

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. marcu 2017
a Správa nezávislého audítora**

január 2018

Správa nezávislého audítora

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

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. marcu 2017 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. marcu 2017,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

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 I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. marca 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

Micewatthouee Coopers Slovensko s.r.o.

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

Havald

Ing. Peter Havalda, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

V Bratislave, 12. januára 2018



ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 3. 2017

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 4	2 0 1 6	
do	0 3	2 0 1 7	

IČO

3 6 8 3 0 3 4 8

SK NACE

4 6 3 8 0

(vznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac		rok	
od	0 4	2 0 1 5	
do	0 3	2 0 1 6	

Priložené súčasti účtovej 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 i e S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

B o l e r á z 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 í 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: 12.01.2018	Schválená dňa: 12.01.2018	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: <i>Kamela Bonievska</i> <i>Paulina Kajus</i>
----------------------------------	----------------------------------	---

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spoľu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	60 323 653	610 898	59 712 755	77 502 233
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	28 238	28 238	0	0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	28 238	28 238	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj [012] - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér [013]-/073, 091A/	05	28 238	28 238	0	0
	3. Oceniteľné práva [014]-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill [015] - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok [019, 01X] - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok [041] - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok [051] - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	0	0	0	0
A.II.1.	Pozemky [031] - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby [021] - /081, 092A/	13	0	0	0	0
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí [022] - /082, 092A/	14	0	0	0	0
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov [025] - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá [026] - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok [029, 02X, 032] - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok [042] - /094/	18	0	0	0	0
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok [052] - /095A/	19	0	0	0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách [061A, 062A, 063A] - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách [062A] - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely [063A] - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám [066A] - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám [066A] - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	60 278 570	582 660	59 695 910	77 485 756
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 912 944	43 921	1 869 023	1 790 587
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 680 436	43 921	1 636 515	1 660 771
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	232 508	0	232 508	129 816
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	58 241 576	538 739	57 702 837	75 548 648
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	56 284 835	538 739	55 746 096	74 131 950
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	19 219 477	0	19 219 477	17 929 017
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	37 065 358	538 739	36 526 619	56 202 933
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	210 340	0	210 340	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 746 401	0	1 746 401	1 416 698
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	124 050	0	124 050	146 521
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	124 050	0	124 050	146 521

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	16 845	0	16 845	16 477
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
	2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	16 845	0	16 845	16 477
	3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
	4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	59 712 755	77 502 233
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	-5 662 966	-6 688 368
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 000	5 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 000	5 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	735	735
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	0	0
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-6 694 103	-5 291 649
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 698 777	4 698 777
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-11 392 880	-9 990 426
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účetné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 025 402	-1 402 454
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	65 375 721	84 190 601
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	0	0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účetným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	0	0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	65 147 510	84 047 325
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	62 116 609	45 975 143
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	59 849 107	38 890 791
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	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 267 502	7 084 352
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 284 747	37 881 438

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	0	0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	0	0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	689 196	0
9.	Záväzky z deivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	56 958	190 744
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	228 047	143 276
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	0	0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	228 047	143 276
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	164	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

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	339 605 642	503 538 841
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	339 772 874	504 693 267
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	283 379 796	447 775 715
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	19 276 659	19 360 065
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	36 949 187	36 403 061
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	-24 256	630 020
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	191 488	524 406
**	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	338 558 713	504 764 813
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	281 220 106	445 234 329
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	17 259 977	18 625 872
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	39 830 292	40 317 911
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	0	0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	0	0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	0	0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	0	0
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	0	0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	0	0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	0	0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	445 512

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát ÚC POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	248 338	141 189
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 214 161	-71 546
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 271 011	-9 251
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 061 176	5 713 949
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	339	179
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	339	179
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 060 837	5 713 770
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 033 972	7 041 926
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	228 322	586 031
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	228 322	586 031

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	2 716 515	6 276 573
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	89 135	179 322
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	27 204	-1 327 977
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 241 365	-1 399 523
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	215 963	2 931
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	215 963	2 931
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 025 402	-1 402 454

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

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.

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

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).

Spoločnosť dosiahla za rok 2017 kladný výsledok hospodárenia vo výške 1 025 402 EUR, pričom vykázala k 31. marcu 2017 záporné vlastné imanie vo výške 5 662 966 EUR.

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže vykazuje záporné vlastné imanie.

Spoločnosť zároveň dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou a tiež obdržala od materskej spoločnosti TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, ktorá zodpovedná za strategické rozhodnutia, potvrdenie o pokračujúcej finančnej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne po dobu minimálne 12 mesiacov od dátumu prípravy štatutárnych finančných výkazov za rok končiaci 31. marca 2017.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2017 a aj ďalej do budúcnosti.

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

5. Pohľadávky

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

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

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. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 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.

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.

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

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 odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. Splatná daň z príjmu

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok prenajatý 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 nespláti.

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

DIČ 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
– zdaniateľné	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

DIČ 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. Závazky

Závazky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2017 EUR	31. 3. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 879 005	4 336 248
Závazky 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

DIČ 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
Závazky 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
Závazky 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
---	---	---	---	---	---	---	---

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:

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

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	164	164	0
				164	164	0

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

	31.3.2017 EUR	31.3.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	164	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	164	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

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 %
	<u>1 002 102</u>	<u>215 963</u>	<u>17,40 %</u>	<u>-166 002</u>	<u>-36 528</u>	<u>2,61 %</u>
Splatná daň		<u>215 963</u>	<u>17,40 %</u>		<u>2 931</u>	<u>-0,21 %</u>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>215 963</u>	<u>17,40 %</u>		<u>2 931</u>	<u>-0,21 %</u>

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

DIČ 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 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 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
Taliano	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:

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
	EUR	EUR
Ostatné výnosy vrámci skupiny	0	505 747
Odpis záväzkov	161 932	0
Ostatné	29 556	18 659
Spolu	191 488	524 406

4. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	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	3 060 837	5 713 770

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	339	179
Spolu	339	179

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

6. Náklady na poskytnuté služby

	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	39 830 292	40 317 911

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	248 338	586 701

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	2 716 515	6 276 573

9. Finančné náklady

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

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

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:

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

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2017 EUR	2016 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.

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

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.

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	683 694	232 174
Záväzky z obchodného styku	<u>683 694</u>	<u>232 174</u>
Pasíva spolu	<u>683 694</u>	<u>232 174</u>

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

	31.3.2017	31.3.2016
	EUR	EUR
Ostatné spriaznené strany		
Pohľadávky z obchodného styku	19 219 477	17 929 017
Poskytnuté pôžičky	210 340	0
Aktíva spolu	19 429 817	17 929 017
Záväzky 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.

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	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

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

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
Neuhrazená 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

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

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.

Výročná správa spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. k 31.3.2017

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava v oddiele Sro vo vložke 20602/T.

Zapísané základné imanie: 5 000 €
Štatutárny orgán: štyria (4) 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 manažérska 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 postavenou 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 2016/2017 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja.

V hospodárskom roku 2016/2017 spoločnosť neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby ani iné vlastné majetkové cenné papiere.

V hospodárskom roku 2016/2017 spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nepôsobí negatívne na životné prostredie a spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia

Spoločnosť nemala zamestnancov v roku 2016 a v roku 2017.

Po 31. marci 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31. marca 2017.

Hodnotenie stavu majetku k 31.3.2017

Spoločnosť k dátumu 31.3.2017 vykázala majetok v hodnote 59,712,755 € a záporné vlastné imanie v hodnote 5,662,966 €. Cudzie zdroje predstavovali 65,375,721 €

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 / rok	Absolútna hodnota			Index 2017/16	% podiel		
	2015	2016	2017		2015	2016	2017
Pohl. za up.vl. im.	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Nehmotný majetok	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Hmotný majetok	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Finančný majetok	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok				0.0000	0.00	0.00	0.00
Peňažný majetok	296 766	146 521	124 050	0.8466	0.41	0.19	0.21
Pohľadávky	71 187 921	75 548 648	57 702 837	0.7638	97.64	97.48	96.63
Zásoby	1 368 236	1 790 587	1 869 023	1.0438	1.88	2.31	3.13
Obežný majetok	72 852 923	77 485 756	59 695 910	0.7704	99.92	99.98	99.97
Časové rozlíšenie	58 575	16 477	16 845	1.0223	0.08	0.02	0.03
Majetok spolu	72 911 498	77 502 233	59 712 755	0.7705	100.00	100.00	100.00
Základné imanie	5 000	5 000	5 000	1.0000	0.01	0.01	0.01
Kapitálové fondy	735	735	735	1.0000	0.00	0.00	0.00
Fondy zo zisku	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
HV minulých rokov	-2 943 887	-5 291 649	-6 694 103	1.2650	-4.04	-6.83	-11.21
HV bežného obdobia	-2 347 762	-1 402 454	1 025 402	-0.7311	-3.22	-1.81	1.72
Vlastné imanie	-5 285 914	-6 688 368	-5 662 966	0.8467	-7.25	-8.63	-9.48
Rezervy	433 501	143 276	228 047	1.5917	0.59	0.18	0.38
Závazky krátkodobé	77 763 911	84 047 325	65 147 510	0.7751	106.66	108.45	109.10
Závazky dlhodobé	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Bankové úvery	-	-	164	-	0.00	0.00	0.00
Závazky	78 197 412	84 190 601	65 375 721	0.7765	107.25	108.63	109.48
Časové rozlíšenie	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Vlastné imanie a záväzky spolu	72 911 498	77 502 233	59 712 755	0.7705	100.00	100.00	100.00

Hodnotenie nákladov a výnosov v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2017

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2017 výnosy vo výške 342,834,050 € z čoho tržby za tovar predstavovali 283,379,796 €. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili 341,592,685 €. Za hospodársky rok končiaci k 31.3.2017 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením vo výške 1,241,365 € a po zdanení 1,025,402 €.

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 / rok	Absolútna hodnota			Index 2017/16	podiel		
	2015	2016	2017		2015	2016	2017
Tržby za tovar	460 038 707	447 775 715	283 379 796	0.6329	87.44	87.73	82.66
Predaj vlast.výrob.	52 703 559	55 763 126	56 225 846	1.0081	10.02	10.93	16.40
Zmena stavu vl.zás.	- 203 944	630 020	- 24 256	-0.0385	-0.04	0.12	-0.01
Aktivácia	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Predaj IM a zásob	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Ostatné prev.výnosy	1 753 011	524 406	191 488	0.3652	0.33	0.10	0.06
Zúčtovanie opr.pol.	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Zúčtovanie rezerv	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Finančné výnosy	11 814 869	5 713 949	3 061 176	0.5357	2.25	1.12	0.89
Mimoriadne výnosy	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Výnosy spolu	526 106 202	510 407 216	342 834 050	0.6717	100.00	100.00	100.00
Náklady na tovar	456 707 191	445 234 329	281 220 106	0.6316	86.42	86.99	82.33
Spot.mat.a energie	24 816 022	18 625 872	17 259 977	0.9267	4.70	3.64	5.05
Služby	33 145 298	40 317 911	39 830 292	0.9879	6.27	7.88	11.66
Mzdy	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Odmeny čl.štat.org.	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Sociálne náklady	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Dane a poplatky	78	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Odpisy IM	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Zost.cena IM,zás.	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Tvorba rezerv	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Tvorba opr.pol.	128 244	445 512	-	0.0000	0.02	0.09	0.00
Ostatné prev.nákl.	512 554	141 189	248 338	1.7589	0.10	0.03	0.07
Nákladové úroky	492 366	586 031	228 322	0.3896	0.09	0.11	0.07
Ostatné fin.nákl.	12 649 295	6 455 895	2 805 650	0.4346	2.40	1.26	0.82
Mimoriadne náklady	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
Náklady spolu	528 451 048	511 806 739	341 522 685	0.6672	100.00	100.00	100.00
HV prevádzkový	-1 019 054	-71 546	-1 211 961	-16.9704	-13.42	-5.10	-97.61
HV finančný	-1 326 792	-1 327 977	21 204	-0.0205	-56.59	-91.89	2.19
HV mimoriadny	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
HV pred zdanením	-2 345 846	-1 399 523	-1 241 365	-0.8870	-100.00	-100.00	-100.00
Daň z príjmu-spl.	2 916	2 931	215 963	73.6824	-0.12	-0.21	21.06
Daň z príjmu-odl.	-	-	-	-	-	-	-
HV po zdanení	-2 342 762	-1 402 454	-1 025 402	-0.7811	-100.12	-100.209	-82.60

Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

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

Ukazovateľ / rok	2015	2016	2017
likvidita okamžitá	0.0038	0.0017	0.0019
likvidita bežná	0.9368	0.9219	0.9163
likvidita celková	0.9192	0.9006	0.8876

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 zadlženosti :

Ukazovateľ / rok	2015	2016	2017
Stupňová zadlženosť	107.25%	108.63%	109.48%
Stupňová samo financovanosť	-7.25%	-8.63%	-9.48%
Krytie dlhodobých aktív	-376.24%	-139.81%	643.69%
Krytie ostatných aktív	----	----	----

Na základe horeuvedených veličín je možné konštatovať nadpriemernú zadlženosť spoločnosti v pomere cudzích a vlastných zdrojov k aktívam vyjadrených stupňom samofinancovania a zadlženia. V krytí stálych aktív spoločnosť nedosiahla naplnenie tzv. zlatého bilančného pravidla t.j. ak stále aktíva sú plne kryté vlastným imanom a dlhodobými záväzkami.

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	2015	2016	2017
Doba obrátu zásob	0.9740	1.2979	2.0088
Doba obrátu pohľadáv	50.6757	54.7629	62.0176
Doba obrátu celkových aktív	5.7868	6.4971	5.6873

- 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 zadlženosti.

Ukazovateľ / rok	2015	2016	2017
Rentabilita aktív / ROA /	-0.0322	-0.0181	0.0208
Rentabilita vlastného imania	0.4442	0.2092	-0.2192
Rentabilita výnosov	-0.0045	-0.0028	0.0037
Rentabilita tržieb	-0.0046	-0.0028	0.0037

Výhled na další obdobia

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

Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.3.2017 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 ÚZ a rozsahu údajov určených z individuálnej ÚZ na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva

- opatrením MF SR č.65/395/1994, ktorým sa ustanovuje postup účtovania a tvorby sociálneho fondu podľa zákona NR SR č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde

Preverenie väzieb medzi účtovnými dokladmi a zostavenými účtovnými výkazmi neboli audítorom zistené závažné nedostatky. Uzatváranie účtovných kníh ako aj jednotlivé kroky účtovnej uzávierky boli teda vykonané v súlade s metodickými postupmi účtovania a účtovnej uzávierky.

Overenie účtovnej závierky vykonala auditorská spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o, č. licencie SKAU: 161. Ku dňu vyhotovenia výročnej správy bola dňa 12.01.2018 vydaná správa audítora za rok končiaci 31.03.2017 bez výhrad.

Návrh na vysporiadanie dosiahnutého zisku v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2017:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 025 402 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

V Bolerázi, dňa 12.01.2018

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