

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť LESAFFRE Slovensko, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27. marca 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka 10292/T). Spoločnosť sídli na Piešťanskej 3, 917 01 Trnava.

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore: potraviny, poľnohospodárske produkty, chemické výrobky, poľnohospodárskej stroje, príslušenstvo a náradia, poľnohospodárske traktory.

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|  | 2018  | 2019  |
|--|-------|-------|
| -----                                    | ----- | ----- |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 12,6  | 13    |

### 4. Údaje o zárukách alebo iných zabezpečeniach poskytnutých členom orgánov

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iným orgánom žiadne záruky, iné zabezpečenia alebo pôžičky.

### 5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

### 7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13. júna 2019.

### 8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 20. júna 2019.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu LESAFFRE ET COMPAGNIE, 137 rue Gabriel Péri, Marcq-en Baroeul, Cedex 59700, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku LESAFFRE ET COMPAGNIE. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je obchodný súd Greffe du Tribunal de Commerce de Roubaix / Tourcoing na adrese 51 rue du Capitaine Aubert, 59052 Roubaix.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).  
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) sa rovná sume 1 200 - 2 399 Eur spoločnosť odpisuje 2 roky. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého cena obstarania je 1 199 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 5  | lineárna              | 20                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 2  | lineárna              | 50                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) sa rovná sume 800 - 1 699 Eur sa odpisuje 2 roky od uvedenia do používania. Dispensory Kastalia sa odpisujú 3 roky od uvedenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

|  | Predpokladaná<br>doba používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--|--|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia                                   | 15   | lineárna              | 6,66                         |
| Technické zhodnotenie budovy,<br>paletový regál, elektrické pece | 10   | lineárna              | 10                           |
| Dopravné prostriedky, autá                                       | 5  | lineárna              | 20                           |
| Prístroje a zariadenia   | 5  | lineárna              | 20                           |
| Dispensory Kastalia  | 3  | lineárna              | 33,33                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                                   | 2  | lineárna              | 50                           |

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový 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.

**(h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

**(i) Splatná daň z príjmu**

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

**(j) Odložené dane**

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

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

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 účtovnej závierke 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.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2019 neuskutočnila opravy s vplyvom na výsledky hospodárenia minulých období.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Pohľadávky**

Spoločnosť LESAFFRE ET COMPAGNIE, sa dohodla s Komerční bankou, a.s. na cash pooling od roku 2015.

Cash pooling predstavuje spoločné peňažné fondy a činnosti, ktoré sa riadia Zmluvou o spravovaní hotovosti uzavretou medzi LESAFFRE ET COMPAGNIE a zúčastneným subjektom LESAFFRE Slovensko, a.s..

K 31. decembru 2019 LESAFFRE Slovensko, a.s. uložilo u spoločnosti LESAFFRE ET COMPAGNIE 620 tis. EUR (vykázané v Účtovnej závierke ako Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám).

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

| Stav opravnej položky k 1.1.2019<br>b | Tvorba opravnej položky<br>c | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčt. opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav opravnej položky k 31.12.2019<br>f |
|---------------------------------------|------------------------------|--|--|---|
| 126 282                               |                              | 1 024  |  | 125 258                                 |
| <b>126 282</b>                        | <b>0</b>                     | <b>1 024</b>   | <b>0</b>   | <b>125 258</b>                          |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2019<br>a                 | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                 |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                | 323 427                  | 183 592                   | 507 019               |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | 620 010                  |                           | 620 010               |
| Daňové pohľadávky a dotácie                  | 26 540                   |                           | 26 540                |
| Iné pohľadávky                               | 221                      |                           | 221                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>           | <b>970 198</b>           | <b>183 592</b>            | <b>1 153 790</b>      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                | 25 659                   |                           | 25 659                |
| Daňové pohľadávky                            |                          |                           | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>             | <b>25 659</b>            |                           | <b>25 659</b>         |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2018<br>a                 | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                 |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                | 487 817                  | 199 521                   | 687 338               |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | 503 000                  |                           | 503 000               |
| Daňové pohľadávky a dotácie                  | 757                      |                           | 757                   |
| Iné pohľadávky                               | 1 449                    |                           | 1 449                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>           | <b>993 023</b>           | <b>199 521</b>            | <b>1 192 544</b>      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                | 31 803                   |                           | 31 803                |
| Daňové pohľadávky                            |                          |                           | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>             | <b>31 803</b>            |                           | <b>31 803</b>         |

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASIV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti tvorí:

- 1 500 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 Eur, akcie znejú na meno a majú podobu zaknihovaného CP.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezvyšovalo ani neznižovalo.

## 2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2019   |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 34 910         | 29 065         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 717 969        | 698 431        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>752 879</b> | <b>727 496</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 4 937          | 4 834          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                |                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>4 937</b>   | <b>4 834</b>   |

Dlhodobé záväzky predstavujú v roku 2019 záväzky zo sociálneho fondu. Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Závazky kryté záložným právom Spoločnosť nemá.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | 2018             | 2019             |
|---|------------------|------------------|
| Tržby z predaja služieb                         |                  |                  |
| Tržby za tovar                                  | 6 299 472        | 6 025 243        |
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu |                  |                  |
| Ostatné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou     |                  |                  |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                        | <b>6 299 472</b> | <b>6 025 243</b> |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá žiadny prenajatý majetok na podsúvahových účtoch.

## H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

## **2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

## **3. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.