

## Výročná správa spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. k 31.3.2019

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

Zapísované základné imanie: 5 000 €

Štatutárny orgán: dva (2) 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 činností. 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 postavenú na princípoch vzájomnej rovnocennosti, výhodnosti, stabilnosti a dôvery partnerských vzťahov.**

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

V hospodárskom roku 2018/2019 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja.

V hospodárskom roku 2018/2019 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 2018/2019 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 2018 a v roku 2019.

Po 31. marci 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31. marca 2019, okrem v prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (korona vírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

### Hodnotenie stavu majetku k 31.3.2019

Spoločnosť k dátumu 31.3.2019 vykázala majetok v hodnote 74,230,162 € a záporné vlastné imanie v hodnote 1,275,596 €. Cudzie zdroje predstavovali 75,505,758 €

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá účtovná závierka, súvaha, údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej

inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

#### Prehľad o stave a štruktúre majetku

| Položka / x                           | Absolútna hodnota |                   |                   | Index         | % podiel      |               |               |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| x / rok                               | 2017              | 2018              | 2019              | 2019/18       | 2017          | 2018          | 2019          |
| <b>Pohl. za up.vl. im.</b>            |                   |                   |                   | -             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | 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          |
| <b>Neobežný majetok</b>               |                   |                   |                   | <b>0,0000</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| Peňažný majetok                       | 124 050           | 455 002           | 1 837 007         | 4.0374        | 0.21          | 0.68          | 2.49          |
| Pohľadávky                            | 57 702 837        | 64 305 805        | 69 865 023        | 1.0864        | 96.63         | 96.02         | 94.54         |
| Zásoby                                | 1 869 023         | 1 758 481         | 1 332 924         | 0.7580        | 3.13          | 2.63          | 1.80          |
| <b>Obežný majetok</b>                 | <b>59 695 910</b> | <b>66 519 288</b> | <b>73 034 954</b> | <b>1.0980</b> | <b>99,92</b>  | <b>99.32</b>  | <b>98.83</b>  |
| Časové rozlíšenie                     | <b>16 845</b>     | <b>148 997</b>    | <b>61 720</b>     | 0.4142        | 0.03          | 0.22          | 0.08          |
| <b>Majetok spolu</b>                  | <b>59 712 755</b> | <b>66 668 285</b> | <b>73 096 674</b> | <b>1.0964</b> | <b>100,00</b> | <b>99.54</b>  | <b>98.92</b>  |
| Základné imanie                       | 5 000             | 5 000             | 5 000             | 1.0000        | 0.01          | 0.01          | 0.01          |
| Kapitálové fondy                      | 735               | 735               |                   | 0.0000        | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Zákonné rezervné fondy                |                   | 500               | 500               | 0.0000        | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Fondy zo zisku                        |                   |                   |                   | -             | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| HV minulých rokov                     | -6 694 103        | -5 669 200        | -2 587 090        | 0.4563        | -11.21        | -8.46         | -3.50         |
| HV bežného obdobia                    | 1 025 402         | 3 082 109         | 1 305 994         | 0.4237        | 1.72          | 4.60          | 1.77          |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>-5 662 966</b> | <b>-2 580 856</b> | <b>-1 275 596</b> | <b>0.4943</b> | <b>-7,25</b>  | <b>-3.85</b>  | <b>-1.73</b>  |
| Rezervy                               | 228 047           | 223 242           | 431 271           | 1.9319        | 0.38          | 0.33          | 0.58          |
| Závazky krátkodobé                    | 65 147 510        | 69 331 771        | 74 740 888        | 1.0780        | 109.10        | 103.52        | 101.14        |
| Závazky dlhodobé                      |                   |                   |                   | -             | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| Bankové úvery                         | 164               |                   |                   | -             | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| <b>Závazky</b>                        | <b>65 375 721</b> | <b>69 555 013</b> | <b>75 172 159</b> | <b>1.0808</b> | <b>107,25</b> | <b>103.85</b> | <b>101.73</b> |
| Časové rozlíšenie                     |                   |                   |                   | -             | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>59 712 755</b> | <b>66 974 157</b> | <b>73 896 563</b> | <b>1.1034</b> | <b>100,00</b> | <b>100.00</b> | <b>100.00</b> |

#### Hodnotenie nákladov a výnosov v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2019

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2019 výnosy vo výške 331,320,773 € z čoho tržby za tovar predstavovali 280,602,111 €. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili 329,572,782 €. Za hospodársky rok končiaci k 31.3.2019 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením vo výške 1,747,991 € a po zdanení 1,305,994 €.

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

**Štruktúru dosiahnutých nákladov a výnosov znázorňuje nasledovný prehľad**

| Položka / x              | Absolútna hodnota  |                    |                    | Index         | % podiel       |                |               |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| X / rok                  | 2017               | 2018               | 2019               | 2019/18       | 2017           | 2018           | 2019          |
| Tržby za tovar           | 283 379 796        | 268 464 530        | 280 602 111        | 1.0452        | 82.66          | 81.83          | 84.69         |
| Predaj vlast.výrob.      | 56 225 846         | 55 647 971         | 50 562 001         | 0.908605      | 16.40          | 16.96          | 15.26         |
| Zmena stavu vl.zás.      | - 24 256           | 106 918            | - 410 509          | -3.8395       | -0.01          | 0.03           | -0.12         |
| Aktivácia                | -                  | -                  | 0.0000             | -             | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| Predaj IM a zásob        | -                  | -                  | 0.0000             | -             | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| Ostatné prev.výnosy      | 191 488            | -                  | 0.0000             | -             | 0.06           | 0.00           | 0.00          |
| Zúčtovanie opr.pol.      | -                  | -                  | 0.0000             | -             | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| Zúčtovanie rezerv        | -                  | -                  | 0.0000             | -             | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| Finančné výnosy          | 3 061 176          | 3 870 253          | 567 170            | 0.1465        | 0.89           | 1.18           | 0.17          |
| Mimoriadne výnosy        | -                  | -                  | -                  | -             | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| <b>Výnosy spolu</b>      | <b>342 834 050</b> | <b>328 089 672</b> | <b>331 320 773</b> | <b>1.0098</b> | <b>100.00</b>  | <b>100.00</b>  | <b>100.00</b> |
| Náklady na tovar         | 281 220 106        | 266 835 242        | 280 433 872        | 1.0510        | 82.33          | 82.20          | 85.09         |
| Spot.mat.a energie       | 17 259 977         | 17 301 250         | 15 780 176         | 0.9121        | 5.05           | 5.33           | 4.79          |
| Služby                   | 39 830 292         | 35 401 862         | 31 850 268         | 0.8997        | 11.66          | 10.91          | 9.66          |
| 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          | -                  | -                  | -                  | -             | 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.          | -                  | -                  | 560 051            | -             | 0.00           | 0.00           | 0.17          |
| Ostatné prev.nákl.       | 248 338            | 195 501            | 133 564            | 0.6832        | 0.07           | 0.06           | 0.04          |
| Nákladové úroky          | 228 322            | 106 471            | 119 593            | 1.1232        | 0.07           | 0.03           | 0.04          |
| Ostatné fin.nákl.        | 2 805 650          | 4 780 607          | 695 258            | 0.1454        | 0.82           | 1.47           | 0.21          |
| Mimoriadne náklady       | -                  | -                  | -                  | -             | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| <b>Náklady spolu</b>     | <b>341 592 685</b> | <b>324 620 933</b> | <b>329 572 782</b> | <b>1.0153</b> | <b>100.00</b>  | <b>100.00</b>  | <b>100.00</b> |
| <b>HV prevádzkový</b>    | <b>1 214 161</b>   | <b>4 485 564</b>   | <b>1 995 672</b>   | <b>0.4449</b> | <b>97.81</b>   | <b>129.31</b>  | <b>114.17</b> |
| <b>HV finančný</b>       | <b>27 204</b>      | <b>-1 016 825</b>  | <b>- 247 681</b>   | <b>0.2436</b> | <b>2.19</b>    | <b>-29.31</b>  | <b>-14.17</b> |
| <b>HV mimoriadny</b>     |                    |                    |                    | <b>-</b>      | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>   |
| <b>HV pred zdanením</b>  | <b>1 241 365</b>   | <b>3 468 739</b>   | <b>1 747 991</b>   | <b>0.5039</b> | <b>100.00</b>  | <b>100.00</b>  | <b>100.00</b> |
| <b>Daň z príjmu-spl.</b> | <b>215 963</b>     | <b>386 630</b>     | <b>441 997</b>     | <b>1.1432</b> | <b>21.06</b>   | <b>12.54</b>   | <b>33.84</b>  |
| <b>Daň z príjmu-odl.</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>      |                |                |               |
| <b>HV po zdanení</b>     | <b>1 025 402</b>   | <b>3 082 109</b>   | <b>1 305 994</b>   | <b>0.4237</b> | <b>82.6028</b> | <b>88.8539</b> | <b>74.71</b>  |

**Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti**

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

| Ukazovateľ / rok   | 2017          | 2018          | 2019          |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Likvidita okamžitá | <b>0.0019</b> | <b>0.0110</b> | <b>0.0397</b> |
| Likvidita bežná    | <b>0.9163</b> | <b>0.9638</b> | <b>0.9923</b> |
| Likvidita celková  | <b>0.8876</b> | <b>0.9385</b> | <b>0.9745</b> |

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        | 2017           | 2018            | 2019            |
|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Stupeň zadlženosti      | <b>109.48%</b> | <b>103.85%</b>  | <b>101.72%</b>  |
| Stupeň samofinancovania | <b>-9.48%</b>  | <b>-3.85%</b>   | <b>-1.72%</b>   |
| Krytie úrokov           | <b>643.69%</b> | <b>3357.92%</b> | <b>1561.62%</b> |
| Krytie stálych 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            | 2017           | 2018           | 2019           |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Doba obratu zásob           | <b>2.0088</b>  | <b>1.9803</b>  | <b>1.4691</b>  |
| Doba obratu pohľadávok      | <b>62.0176</b> | <b>72.4181</b> | <b>77.0033</b> |
| Doba obratu celkových aktív | <b>5.6873</b>  | <b>4.8394</b>  | <b>4.4613</b>  |

- 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        | 2017           | 2018           | 2019           |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Rentabilita aktív /ROA/ | <b>0.0208</b>  | <b>0.0518</b>  | <b>0.0235</b>  |
| Rentabilita vľ.imania   | <b>-0.2192</b> | <b>-1.3440</b> | <b>-1.3703</b> |
| Rentabilita výnosov     | <b>0.0037</b>  | <b>0.0107</b>  | <b>0.0053</b>  |
| Rentabilita tržieb      | <b>0.0037</b>  | <b>0.0107</b>  | <b>0.0053</b>  |

## Výhľad na ďalšie 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 31.3.2019 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

Preverením 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 audítorská spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., č. licencie SKAU:257. Ku dňu vyhotovenia výročnej správy bola dňa 21.11.2019 vydaná správa audítora za rok končiaci 31.03.2019 bez výhrad.

### Návrh na vysporiadanie dosiahnutého zisku v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2019:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1,305,994 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

V Bolerázi, dňa 31.03.2020

*Romuald Bosakowski*

Executive

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.