

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,

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. marca 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019 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 2018 do 31. marca 2019.

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 potenciálni 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 2018 a v roku 2019.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú 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, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

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

4. Zásoby

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

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

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

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

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložené 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 prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca a účtuje sa do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

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

16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky a tovary na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku a tovaru 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2018	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2019	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1.4.2018	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2019	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1.4.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

Spoločnosť neviduje k 31. marcu 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je ziadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2018: žiadny). Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2017	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2018	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1.4.2017	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2018	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Zásoby

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

	Stav k 1.4. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2019 EUR
Výrobky	43 921	33 503	0	0	77 424
Spolu	43 921	33 503	0	0	77 424

Na zásoby nebolo k 31. marcu 2019 a 2018 zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Zásoby nie sú poistené k 31. marcu 2019.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	538 739	560 051	0	0	1 098 790
Spolu	538 739	560 051	0	0	1 098 790

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 nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31 Mar 2019 EUR	31 Mar 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	60 877 806	59 447 445
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 928 536	5 397 099
Spolu	71 806 342	64 844 544

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2019 EUR	31.3.2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 385 518	960 318
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	496 217
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	290 959	305 872
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	290 959	305 872

Spoločnosť zaúčtovala daň z príjmov odloženú (výnos) v hodnote 370 236 EUR, nakoľko spoločnosť predpokladá, že v budúcnosti bude dosiahnutý dostatočný základ dane a odložená daňová pohľadávka sa využije.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2019 EUR	31. 3. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Kraft Heinz zmluva	45 098	40 820
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	45 098	40 820
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Kraft Heinz zmluva	0	108 177
Ostatné	16 622	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 622	108 177
Spolu	61 720	148 997

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2019 je 5 000 EUR (k 31. marcu 2018: 5 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 3 082 109 EUR bola vysporiadaný nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3 082 109 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 305 994 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 305 994 EUR.

Povinný prídel do rezervného fondu nie je poterbný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

7. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 31.3.2019 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	223 242	431 270	223 242	0	431 271
Ostatné rezervy					
Rezerva pre hotovostné zľavy	9 829	358 844	9 829	0	358 844
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	50 736	33 523	50 736	0	33 523
Ostatné	162 677	38 903	162 677	0	38 904
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	223 242	431 270	223 242	0	431 271

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

	Stav k 1.4.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 31.3.2018 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 047	223 242	228 047	0	223 242
Ostatné rezervy					
Rezerva pre hotovostné zľavy	15 900	9 829	15 900	0	9 829
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	57 116	50 736	57 116	0	50 736
Ostatné	155 031	162 677	155 031	0	162 677
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	228 047	223 242	228 047	0	223 242

8. Záväzky

Záväzky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2019 EUR	31. 3. 2018 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 859 327	1 175 569
Záväzky v lehote splatnosti	73 215 160	68 156 202
	75 074 487	69 331 771

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	59 976 370	59 976 370	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 400 329	3 066 730	333 599	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 696 797	11 696 797	0	0
Other liabilities	991	991	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
	75 074 487	74 740 888	333 599	0

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	58 392 980	58 392 980	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 634 579	3 634 579	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 426 679	6 426 679	0	0
Daňové záväzky a dotácie	877 533	877 533	0	0
	69 331 771	69 331 771	0	0

Záväzky k 31. marcu 2019 a k 31. marcu 2018 nie sú kryté záložným právom.

9. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

				Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2019	Suma istiny v eurách k 31.3.2019	Suma istiny v eurách k 31.3.2018
Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti				
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	0	0	10
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	11 696 797	11 696 797	6 426 616
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	0	0	53
				11 696 797	11 696 797	6 426 679

Spoločnosť uzatvorila 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:

	31.3.2019	31.3.2018
	EUR	EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	11 696 797	6 426 679
Spolu	11 696 797	6 426 679

10. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2019	Suma istiny v eurách k 31.3.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2018
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	0	revolving	0	0	0
				0	0	0

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

	31.3.2019	31.3.2018
	EUR	EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Spolu	0	0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 747 991			3 468 739		
z toho teoretická daň 21 %		367 078	21,00 %		728 435	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	893 808	187 700	10,74 %	549 141	115 321	3,32 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-153 420	-32 218	-1,84 %	-298 783	-62 745	-1,81 %
Využitie daňovej straty	-454 649	-95 476	-5,46 %	-454 649	-95 476	-2,75 %
Využitie daňových odpocetov a iných daňových nárokov		0	0,00 %	33 180	6 968	0,20 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %	0	0	0,00 %
	2 033 730	427 084	24,43 %	3 297 628	692 502	19,96 %
Splatná daň		427 084	24,43 %		692 502	19,96 %
Odložená daň		14 913	0,85 %		-305 872	-8,82 %
Celková vykázaná daň		441 997	25,29 %		386 630	11,15 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

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	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Holandsko	44 255 697	40 737 880	22 304 160	26 460 874	66 559 857	67 198 754
Nemecko	35 183 577	37 361 612	76 211	-67 349	35 259 788	37 294 263
Veľká Británia	30 073 765	28 987 751	0	367 664	30 073 765	29 355 415
Poľsko	18 923 045	16 337 116	0	0	18 923 045	16 337 116
Taliansko	16 286 754	15 341 046	-818	839	16 285 936	15 341 885
Francúzsko	15 783 520	15 125 287	1 000	373	15 784 520	15 125 660
Belgicko	15 473 153	16 256 513	-24 507	-13 212	15 448 647	16 243 301
Španielsko	11 102 353	12 211 942	0	0	11 102 353	12 211 942
Rusko	10 833 244	8 374 408	0	0	10 833 244	8 374 408
Spojené štáty americké	10 247 322	9 399 672	68 580	742 449	10 315 902	10 142 121
Turecko	7 528 736	8 008 812	736	0	7 529 472	8 008 812
Maďarsko	6 468 293	7 102 432	0	0	6 468 293	7 102 432
Slovensko	5 584 927	5 359 571	8 380 364	9 621 210	13 965 291	14 980 781
Filipíny	5 405 463	3 905 583	0	0	5 405 463	3 905 583
Dánsko	4 576 231	5 515 731	0	0	4 576 231	5 515 731
Česká republika	4 576 050	4 507 120	0	0	4 576 050	4 507 120
Švajčiarsko	3 217 953	2 477 441	0	0	3 217 953	2 477 441
Indonézia	3 053 819	0	0	0	3 053 819	0
Irán, Islamská republika	2 987 063	2 256 083	0	0	2 987 063	2 256 083
Grécko	2 980 372	2 398 772	0	0	2 980 372	2 398 772
Švédsko	2 883 080	2 561 776	0	0	2 883 080	2 561 776
Egypt	2 733 715	1 438 118	0	0	2 733 715	1 438 118
Južná Afrika	2 690 523	3 116 922	-11	6 750	2 690 512	3 123 672
Malajzia	2 540 635	2 335 501	0	0	2 540 635	2 335 501
Alžírsko	2 495 159	3 123 545	0	0	2 495 159	3 123 545
Rakúsko	2 221 376	2 357 771	41 500	32 500	2 262 876	2 390 271
Írsko	2 171 707	2 485 280	0	0	2 171 707	2 485 280
Maroko	1 927 544	1 692 140	0	0	1 927 544	1 692 140
Thajsko	1 778 440	1 687 948	0	0	1 778 440	1 687 948
Portugalsko	1 559 476	1 510 508	0	0	1 559 476	1 510 508
Čína	1 347 429	1 539 763	0	0	1 347 429	1 539 763
Bulharsko	1 311 576	1 535 192	531 443,56	26 483	1 843 020	1 561 675
Nórsko	1 300 593	0	0	0	1 300 593	0
Saudská Arábia	1 160 887	0	0	0	1 160 887	0
Spojené arabské emiráty	992 149	1 021 202	0	0	992 149	1 021 202
Ostatné	15 364 626	18 863 480	765 200	2	16 129 826	18 863 482
Spolu	299 020 254	286 933 918	32 143 858	37 178 583	331 164 112	324 112 501

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 410 509 EUR (v roku 2018 zvýšenie 106 918 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 410 509 EUR (v roku 2018 zvýšenie 106 918 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2019	Stav k 31. 3. 2018	31. 3. 2017	Zmena stavu 2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hotové výrobky	1 332 924	1 743 433	1 636 515	-410 509	106 918
Spolu	<u>1 332 924</u>	<u>1 743 433</u>	<u>1 636 515</u>	<u>-410 509</u>	<u>106 918</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-410 509</u>	<u>106 918</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019	2018
	EUR	EUR
Odpis záväzkov	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Kurzové zisky

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové zisky	551 328	3 868 980
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>551 328</u>	<u>3 868 980</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
	EUR	EUR
Výnosové úroky	15 842	1 273
Spolu	<u>15 842</u>	<u>1 273</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Odbytové náklady a preprava	1 357 800	1 298 995
Poradenské, daňové a účtovné služby	-92 634	386 844
Služby refakturované v rámci Skupiny	5 736 395	7 920 394
Provízie	169 753	189 791
Ostatné náklady refakturované v rámci Skupiny	24 678 954	25 605 838
Ostatné	0	0
Spolu	31 850 268	35 401 862

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Pokuty a penále	1 729	18 067
Odpis pohľadávok	0	43 965
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	560 051	0
Ostatné	131 835	133 469
Spolu	693 615	195 501

8. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	585 924	4 676 105
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	585 924	4 676 105

9. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákladové úroky	119 593	106 471
Bankové poplatky	109 334	104 502
Spolu	228 927	210 973

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:

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	10 276	21 586
Ostatné náklady na audítorské služby	10 276	21 586
Spolu	20 552	43 171

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

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2019	2018
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	18 418 143	18 469 388
Tržby z predaja služieb	32 143 858	37 178 583
Tržby za tovar	280 602 111	268 464 530
Spolu	331 164 112	324 112 501

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

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

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

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

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

Po 31.marci 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 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.

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	2019 EUR	2018 EUR
Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť):	Služby - nákup	8 646 437	11 143 300
	Služby - predaj	0	409 314
Ostatné spriaznené osoby:	Obchodné zastúpenie - príjem	489 621	47 583
	Služby - predaj	36 609 596	36 554 857
	Služby - nákup	20 335 079	22 899 796
	Tovar, Výrobky - predaj	3 244 055	18 936 759
	Tovar - nákup	269 058 535	268 709 973

Spoločnosť má nasledujúce zostatky k 31. marcu 2019 a k 31. marcu 2018 so spriaznenými osobami:

	31.3.2019 EUR	31.3.2018 EUR
Materská spoločnosť		
Pohl'adávký z obchodného styku	0	467 767
Aktíva spolu	0	467 767
	31.3.2019 EUR	31.3.2018 EUR
Materská spoločnosť		
Závazky z obchodného styku	860 020	2 224 239
Nevyfakturované dodávky	0	663 952
Pasíva spolu	860 020	2 888 191
	31.3.2019 EUR	31.3.2018 EUR
Ostatné spriaznené strany		
Pohl'adávký z obchodného styku	25 933 127	21 435 631
Poskytnuté pôžičky	194 204	909 106
Aktíva spolu	26 127 331	22 344 737
Závazky z obchodného styku	57 597 862	54 358 880
Nevyfakturované dodávky	1 518 488	1 145 909
Prijaté pôžičky	11 696 797	6 426 679
Pasíva spolu	70 813 147	61 931 468

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

V roku 2019 a 2018 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 2019 a 2018 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 1.4.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2019 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	735	0	735	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 669 200	0	0	3 082 109	-2 587 090
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 723 679	0	0	3 082 109	8 805 789
Neuhradená strata minulých rokov	-11 392 879	0	0	0	-11 392 879
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 082 109	1 305 994	0	-3 082 109	1 305 994
Spolu	-2 580 856	1 305 994	735	0	-1 275 596

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

	Stav k 1.4.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2018 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
Zákonný rezervný fond	0	0	0	500	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 694 103	0	0	1 024 902	-5 669 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 698 777	0	0	1 024 902	5 723 679
Neuhradená strata minulých rokov	-11 392 880	0	0	0	-11 392 879
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 025 402	3 082 109	0	-1 025 402	3 082 109
Spolu	-5 662 966	3 082 109	0	0	-2 580 856

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2019

Prehľad o peňažných tokoch bol pripravený nepriamou metódou.

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	1 747 991	3 468 739
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpis pohľadávky	0	43 965
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	560 051	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	33 503	0
Zmena stavu rezerv	207 038	-4 805
Úrokové náklady (netto)	104 742	105 198
Nerealizované kurzové zisky/straty	0	353 822
Ostatné	-735	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 652 590	3 966 919
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-7 324 005	-6 434 140
Úbytok / (prírastok) zásob	392 054	110 542
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	953 506	-222 667
Prevádzkové peňažné toky	-3 325 855	-2 579 346
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 325 855	-2 579 346
Zaplatené úroky	-119 593	-106 471
Prijaté úroky	15 842	1 273
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	-1 173 409	-427 506
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 603 015	-3 112 050
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	5 985 020	3 443 166
Príjmy / (splátky) kontokorentného úveru	0	-164
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 985 020	3 443 002
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 382 005	330 952
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	455 002	124 050
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 837 007	455 002

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.

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

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.