

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- manažérska činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- komisionálny predaj v rozsahu voľnej živnosti.

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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 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 2022 do 31. marca 2023.

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, 5 Marble Arch, Londýn W1H 7EJ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, 5 Marble Arch, Londýn W1H 7EJ, 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 2022 a v roku 2023.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

15. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

16. Cudzía 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.

17. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazá 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru nakúpeného v rámci skupiny Tate & Lyle, z predaja výrobkov a provízií z predaja tovarov tretím stranám.

18. Porovnateľné údaje

Všetky údaje v účtovnej závierke sú porovnateľné, žiadna zmena v prezentácii nebola vykonaná.

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

19. Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 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. aprílu 2022	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. marcu 2023	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1. aprílu 2022	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. marcu 2023	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1. aprílu 2022	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. marcu 2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. aprílu 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2022: žiadny).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 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. aprílu 2021	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. marcu 2022	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1. aprílu 2021	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. marcu 2022	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1. aprílu 2021	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. marcu 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. aprílu 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2022	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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

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

2. Pohľadávky

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

	Stav k 1. 4. 2022	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.3.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	2 108 417	250 660	0	433 554	1 933 523
Spolu	2 108 417	250 660	0	433 554	1 933 523

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	110 632 535	92 271 648
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 189 705	9 383 901
Spolu	118 822 240	101 655 549

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

3. Krátkodobé poskytnuté pôžičky

Spoločnosť poskytla úročenú pôžičku svojej materskej účtovnej jednotke:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2023	Suma istiny v eurách k 31.3.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2022	Suma istiny v eurách k 31.3.2022
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor – CZK 1.75%	Revolvin gový úver	- 12 196 272	-519 737	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor – EUR 0.125 %	Revolvin gový úver	8 367 859	8 367 859	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor – PLN 1.75%	Revolvin gový úver	-513 371	-109 737	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor – GBP 0.125 %	Revolvin gový úver	279 154	317 517	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor – USD 1.75%	Revolvin gový úver	-131 344	-120 815	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor – SGD 1.75%	Revolvin gový úver	-105 230	-72 800	0	0
Total				7 862 287	0	0

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.

Štruktúra poskytnutých pôžičiek podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	7 862 287	0
Spolu	7 862 287	0

K 31. marcu 2022 bol zostatok pôžičiek vykázaný v rámci prijatých pôžičiek, pozri Poznámku C.9.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou hodnotou		
– odpočítateľné	580 946	451 061
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umurovať daňovú stratu	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové pohľadávky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	121 999	94 723
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	121 999	94 723

Spoločnosť zaúčtovala daň z príjmov odloženú (výnos) v hodnote 121 999 EUR. 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. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období – dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Ostatné	30 745	101 897
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	30 745	101 897
Spolu	30 745	101 897

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2023 je 5 000 EUR (k 31. marcu 2022: 5 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 617 360 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 617 360 EUR.

Valné zhromaždenie rozhodlo aj o vyrovnaní akumulovaných strát z minulých rokov vo výške 10 111 783 EUR s nerozdeleným ziskom z predchádzajúcich rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 3 391 159 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3 391 159 EUR.

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

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 1.4.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	332 803	150 000	254 788	0	228 015
Ostatné rezervy					
Rezerva na reklamácie	212 859	150 000	212 859	0	150 000
Rezerva pre hotovostné zľavy	24 655	0	14 025	0	10 630
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	86 289	0	25 904	0	60 385
Ostatné	9 000	0	2,000	0	7 000
	332 803	150 000	254 788	0	228 015
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	332 803	150 000	254 788	0	228 015

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

	Stav k 1.4.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2022 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 502	332 803	115 502	0	332 803
Ostatné rezervy					
Rezerva na reklamácie	0	212 859	0	0	212 859
Rezerva pre hotovostné zľavy	22 240	24 655	22 240	0	24 655
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	60 262	86 289	60 262	0	86 289
Ostatné	33 000	9 000	33 000	0	9 000
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	115 502	332 803	115 502	0	332 803

8. Závazky

Závazky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	169 278	732 830
Závazky v lehote splatnosti	116 481 283	103 475 545
	116 650 561	104 208 375

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 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	113 393 965	113 393 965	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 282 390	1 282 390	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 974 206	1 974 206	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	
Spolu	116 650 561	116 650 561	0

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	94 586 997	94 586 997	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 697 924	3 697 924	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 736 821	4 736 821	0
Daňové záväzky a dotácie	1 183 626	1 183 626	0
Záväzky z derivátových operácií	3 007	3 007	
Spolu	104 208 375	104 208 375	0

Záväzky k 31. marcu 2023 a k 31. marcu 2022 nie sú kryté záložným právom.

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

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 31.3.2023	Suma istiny v eurách k 31.3.2023	Suma istiny v eurách k 31.3.2022
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor + 1.75%	Revolvingový úver	0	0	380 613
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor + 1.75%	Revolvingový úver	0	0	5 008 010
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor - 0.125%	Revolvingový úver	0	0	-247 766
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor + 1.75%	Revolvingový úver	0	0	71 346
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor + 1.75%	Revolvingový úver	0	0	67 097
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor - 0.125%	Revolvingový úver	0	0	-542 479
					0	4 736 821

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.

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

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	4 736 821
Spolu	0	4 736 821

K 31. marcu 2023 je zostatok pôžičiek vykázaný v rámci poskytnutých pôžičiek, pozri Poznámku C.3.

10. Deriváty

Spoločnosť uzavrela menový forward. Forward bol dohodnutý na neverejnom trhu. Spoločnosť nedodrжала formálne požiadavky zabezpečovacieho účtovníctva, preto tento forward prezentuje ako derivát na obchodovanie.

Prehľad obchodných derivátov a zabezpečovacích derivátov k 31. marcu 2023 je nasledovný:

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena nástroja
a	b	c	d
Deriváty na obchodovanie, z toho:	6 862	0	
Menový forward	5 038	0	0,8820 GBP/EUR
Menový forward	1 550	0	23,5559 CZK/EUR
Menový forward	188	0	0,8805 GBP/EUR
Menový forward	86	0	1,0875 USD/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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K 31. marcu 2022:

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena nástroja
a	b	c	d
Deriváty na obchodovanie, z toho:	925	-3 007	
Menový forward	925	0	0,8472 GBP/EUR
Menový forward	0	-3 007	1,1144 USD/EUR

Názov položky	K 31. marcu 2023		K 31. marcu 2022	
	Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na	vlastné imanie	Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na	vlastné imanie
a	výsledok hospodárenia b	c	výsledok hospodárenia d	e
Deriváty na obchodovanie, z toho:	0	6 862	0	-2 082
Menový forward	0	6 862	0	-2 082

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	%	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 300 780			2 049 811		
teoretická daň		903 164	21,0%		430 460	21,00%
Daňovo neuznané náklady	469 726	98 642	2,29%	384 142	80 670	3,94%
Výnosy nepodliehajúce dani	-374 665	-78 680	-1,83%	-332 282	-69 800	-3,41%
Daňové straty uplatnené počas daného obdobia	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Použité daňové odpočty a iné daňové pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	65 571	13 770	0,32%	0	0	0,00%
	4 461 412	936 897	21,78%	2 101 570	441 330	21,53%
Splatná daň z príjmov		936 897	21,78%		441 330	21,53%
Odložená daň z príjmov		-27 276	-0,63%		-8 879	-0,43%
Celková daň z príjmov		909 621	21,15%		432 451	21,10%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Krajina	Tovary a výrobky		Služby		Spolu	
	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Nemecko	89 077 014	64 161 512	0	-33 313	89 077 014	64 128 199
Spojené kráľovstvo	65 428 802	52 336 900	1 978 998	2 758 414	67 407 800	55 095 314
Holandsko	64 580 655	48 382 814	19 308 318	13 948 419	83 888 973	62 331 233
Poľsko	36 386 437	25 276 754	-1 350	0	36 385 087	25 276 754
Francúzsko	35 853 991	26 268 664	0	0	35 853 991	26 268 664
Belgicko	30 556 208	19 445 151	0	0	30 556 208	19 445 151
Taliano	26 001 918	27 601 518	2 559 530	5 892 344	28 561 448	33 493 862
Španielsko	17 875 300	13 035 244	0	0	17 875 300	13 035 244
Turecko	15 592 415	13 740 585	0	0	15 592 415	13 740 585
Maďarsko	16 054 541	11 713 511	0	0	16 054 541	11 713 511
Filipíny	10 262 123	5 686 918	0	0	10 262 123	5 686 918
Japonsko	10 195 161	11 346 621	0	0	10 195 161	11 346 621
Slovensko	8 869 946	8 909 159	5 880 276	4 556 253	14 750 222	13 465 413
Švajčiarsko	8 733 078	6 511 835	0	0	8 733 078	6 511 835
Dánsko	7 538 402	4 001 449	0	0	7 538 402	4 001 449
Saudská arábia	7 536 825	3 776 670	0	0	7 536 825	3 776 670
Alžírsko	7 238 199	4 260 953	0	0	7 238 199	4 260 953
Švédsko	6 144 030	4 656 028	0	0	6 144 030	4 656 028
Česká republika	5 931 335	5 644 907	0	0	5 931 335	5 644 907
Indonézia	5 151 310	3 934 070	0	0	5 151 310	3 934 070
Egypt	5 007 061	4 365 920	0	0	5 007 061	4 365 920
Rakúsko	4 514 092	3 071 646	8 000	-91 600	4 522 092	2 980 046
Malajzia	4 018 530	5 243 259	0	0	4 018 530	5 243 259
Grécko	3 963 656	4 729 889	0	0	3 963 656	4 729 889
Rumunsko	3 843 403	2 824 000	0	0	3 843 403	2 824 000
Iran	3 740 008	445 425	0	0	3 740 008	445 425
Spojené arabské emiráty	3 733 583	4 083 960	0	0	3 733 583	4 083 960
Chorvátsko	3 727 104	2 250 914	0	0	3 727 104	2 250 914
Nórsko	3 537 505	2 617 960	0	0	3 537 505	2 617 960
Maroko	3 478 212	2 908 637	0	0	3 478 212	2 908 637
Izrael	3 000 617	649 368	0	0	3 000 617	649 368
Ostatné	41 306 152	53 070 801	-88 429	131 292	41 217 723	41 009 241
Spolu	558 877 613	446 953 043	29 645 343	27 161 809	588 522 956	474 114 851

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 zvýšenie 304 707 EUR (v roku 2022 zvýšenie 3 753 929 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 304 707 EUR (v roku 2022 zvýšenie 3 753 929 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 3. 2023	31. 3. 2022	31. 3. 2021	2023	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hotové výrobky	4 961 277	4 656 571	902 642	304 707	3 753 929
Spolu	4 961 277	4 656 571	902 642	304 707	3 753 929
				304 707	3 753 929
Zmena vo výkaze ziskov a strát				304 707	3 753 929

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	167 267	311 403
Spolu	167 267	311 403

4. Kurzové zisky

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	947 108	1 196 823
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	168 284	25 555
Spolu	1 115 392	1 222 378

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	53 676	10
Výnosy z derivátových operácií	23 653	0
Spolu	77 329	10

6. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Ostatné náklady refaktúrované v rámci skupiny	27 158 341	24 887 457
Odbytové náklady a preprava	665 919	1 472 449
Ostatné náklady refaktúrované voči tretím stranám	0	313 096
Provízie	189 828	221 575
Poradenské, daňové a účtovné služby	79 392	117 427
Ostatné	55 367	13 824
Spolu	<u>28 148 847</u>	<u>27 025 828</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
Pokuty a penále	4 484	2 721
Ostatné	240 643	197 516
Spolu	<u>245 127</u>	<u>200 237</u>

8. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 112 092	1 203 727
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	149 400	12 684
Spolu	<u>1 261 492</u>	<u>1 216 411</u>

9. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	584 285	109 787
Bankové poplatky	205 829	209 850
Spolu	<u>790 114</u>	<u>319 637</u>

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:

	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	25 500	23 268
Spolu	<u>25 500</u>	<u>23 268</u>

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2023	2022
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	12 484 633	16 657 151
Tržby z predaja služieb	29 645 343	27 161 810
Tržby za tovar	<u>546 392 980</u>	<u>430 295 890</u>
Spolu	<u>588 522 956</u>	<u>474 114 851</u>

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahrňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahrňajú 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 2023 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

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	Druh obchodu	2023 EUR	2022 EUR
Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť):	Služby - nákup	53 156	122 882
	Služby - predaj	12 988	0
Ostatné spriaznené osoby	Služby - predaj	27 644 251	29 056 467
	Služby - nákup	27,125,457	24 358 817
	Tovar, výrobky - predaj	2 268 986	5 697 355
	Tovar, výrobky - nákup	549 363 326	436 020 294
	Výnosy z úrokov	28 243	0
	Náklady z úrokov	380 526	109 787

Spoločnosť má nasledujúce zostatky k 31. marcu 2023 a k 31. marcu 2022 so spriaznenými osobami:

Materská spoločnosť	31.3.2023 EUR	31.3.2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	12 988	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Záväzky spolu	12 988	0
Ostatné spriaznené osoby	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	12 900 517	13 846 941
Poskytnuté pôžičky	7 862 287	0
Aktíva spolu	20 762 804	13 846 941
	31. 3. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	107 328 026	90 367 553
Nevyfakturované dodávky	6 052 951	4 219 444
Prijaté pôžičky	0	4 736 821
Pasíva spolu	113 380 977	99 323 818

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

V roku 2023 a 2022 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 2023 a 2022 sa členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti neposkytli žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia a iné výhody.

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4. 2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 082	8 944	0	0	6 862
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov	-2 082	8 944	0	0	6 862
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	841 144	0	0	1 617 360	2 458 504
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 952 927	0	0	-10 111 783	2 458 504
Neuhrazená strata minulých rokov	-10 111 783	0	0	10 111 783	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 617 360	3 391 159	0	-1 617 360	3 391 159
Spolu	2 461 922	3 400 103	0	0	5 862 025

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

	Stav k 1.4. 2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2022 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 154	0	4 236	0	-2 082
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov	2 154	0	4 236	0	-2 082
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-38 903	0	0	880 047	841 144
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 111 783	0	0	841 144	10 952 927
Neuhrazená strata minulých rokov	-10 150 686	0	0	38 903	-10 111 783
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	880 047	1 617 360	0	-880 047	1 617 360
Spolu	848 798	1 617 360	4 236	0	2 461 922

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

K. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2023

Prehľad o peňažných tokoch bol pripravený nepriamou metódou.

	2023	2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred zdanením a položky výnimočnej veľkosti alebo výskytu)	4 300 780	2 049 811
Úpravy pre nepeňažné transakcie:		
Opravné položky k pohľadávkam	-174 894	403 165
Opravné položky k zásobám	0	-191 566
Nerealizované kurzové straty	149 400	-12 870
Nerealizované kurzové zisky	-168 248	0
Zmena stavu rezerv	-104 788	217 301
Úrokové náklady (netto)	530 609	109 777
Prevádzkový zisk pred zmenami prevádzkového kapitálu	4 532 859	2 575 618
Zmeny v prevádzkovom kapitáli:		
Zvýšenie pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia/odloženia majetku)	-9 343 123	-10 442 391
Zníženie (zvýšenie) zásob	52 113	-4 108 170
Zvýšenie záväzkov (vrátane časového rozlíšenia/odloženia záväzkov)	16 938 279	890 695
Prevádzkové peňažné toky	12 180 128	-11 084 248
	<hr/>	<hr/>
Peňažný toky z prevádzkových činností		
Prevádzkové peňažné toky	12 180 128	-11 084 248
Zaplatené úroky	-584 285	-109 787
Prijaté úroky	53 676	10
Prijatá / (zaplatená) daň z príjmov	-558 506	7 011
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 091 013	-11 187 014
	<hr/>	<hr/>
Peňažný toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek od spoločnosti v Skupine	-12 599 108	12 166 667
Príjmy / (splátky) povoleného prečerpania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-12 599 108	12 166 667
	<hr/>	<hr/>
Prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 508 095	979 653
	<hr/>	<hr/>
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na začiatku roka	2 056 970	1 077 317
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na konci roka	548 875	2 056 970

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.