

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. novembra 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 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 2023 do 31. marca 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, 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 2023 a v roku 2024.

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 zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací 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 nevyžiteľnosti 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovej 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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca a účtuje sa do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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. 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.

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 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.

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.

19. Oprava chýb minulých období

V roku 2024 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 2023 do 31. marca 2024 je uvedený nižšie:

Spoločnosť neevviduje k 31. marcu 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2023: žiadny).

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. aprílu 2023	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 2024	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1. aprílu 2023	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 2024	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1. aprílu 2023	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 2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. aprílu 2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2024	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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 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 2022								
Prírastky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
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
Oprávky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Stav k 1. aprílu 2022								
Prírastky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
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
Opravné položky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Stav k 1. aprílu 2022								
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1. aprílu 2022								
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

	Stav k 1. 4. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
Vyrobyky	0	18 750	0	0	18 750
Spolu	0	18 750	0	0	18 750

Na zásoby nebolo k 31. marcu 2024 a 2023 zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Zásoby nie sú poistené k 31. marcu 2024.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1. 4. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	1 933 523	0	130 794	0	1 802 729
Spolu	1 933 523	0	130 794	0	1 802 729

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. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	92 810 616	110 632 535
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 879 155	8 189 705
Spolu	101 689 771	118 822 240

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Krátkodobé poskytnuté pôžičky

Spoločnosť poskytla úročenú pôžičku svojej materskej účtovnej jednotke:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2024	Suma istiny v eurách k 31.3.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3. 2023	Suma istiny v eurách k 31. 3. 2023	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor – 1.75%	Revolvinový úver	-1 544 739	-61 144	-12 196 272	-519 737
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor – 0.125%	Revolvinový úver	8 821 339	8 821 339	8 367 859	8 367 859
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor – 1.75%	Revolvinový úver	-474 181	-110 471	-513 371	-109 737
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0.125%	Revolvinový úver	950 473	1 112 745	279 154	317 517
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 1.75%	Revolvinový úver	642 720	595 525	-131 344	-120 815
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor – 1.75%	Revolvinový úver	-111 462	-76 622	-105 230	-72 800
Total				10 281 372	-	7 862 287	

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:

	31.3.2024 EUR	31.3.2023 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	10 281 372	7 862 287
Spolu	10 281 372	7 862 287

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou hodnotou		
– odpočítateľné	511 302	580 946
– 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
Odložený daňový záväzok (pohľadávka)	107 373	121 999
Vykázaná odložený daňový záväzok	107 373	121 999

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

Spoločnosť zaúčtovala daň z príjmov odloženú (výnos) v hodnote 107 373 EUR. Spoločnosť predpokladá, že v budúcnosti bude dosiahnutý dostatočný základ dane a odložená daňová pohľadávka sa využije.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období – dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Ostatné	17 115	30 745
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	17 115	30 745
Spolu	17 115	30 745

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2024 je 5 000 EUR (k 31. marcu 2023: 5 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 3 391 159 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 2 987 240 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 2 987 240 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

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

8. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 015	177 213	102 031	0	303 197
Ostatné rezervy					
Rezerva na reklamácie	150 000	150 000	100 000	0	200 000
Rezerva pre hotovostné zľavy	10 630	0	2 031	0	8 599
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	60 385	27 213	0	0	87 598
Ostatné	7 000	0	0	0	7 000
	228 015	177 213	102 031	0	303 197
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	228 015	177 213	102 031	0	303 197

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce 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

9. Závazky

Závazky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 059 653	169 278
Závazky v lehote splatnosti	91 472 276	116 481 283
	92 531 929	116 650 561

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

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	88 774 271	88 774 271	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 809 001	2 809 001	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	948 073	948 073	0
Závazky z derivátových operácií	584	584	0
Spolu	92 531 929	92 531 929	0

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
Závazky 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
Závazky z derivátových operácií	0	0	0
Spolu	116 650 561	116 650 561	0

Závazky k 31. marcu 2024 a k 31. marcu 2023 nie sú kryté záložným právom.

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 2024 je nasledovný:

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena nástroja
a	b	c	d
Deriváty na obchodovanie, z toho:	1 328	-584	
Menový forward	0	-318	0,8558 GBP/EUR
Menový forward	1 328	0	1,0808 USD/EUR
Menový forward	0	-266	1,0831 USD/EUR

K 31. marcu 2023:

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

DIC

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

Názov položky	K 31. marcu 2024		K 31. marcu 2023	
	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	744	0	6 862
Menový forward	0	744	0	6 862

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	%	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	3 786 186	795 099	21,0%	4 300 780	903 164	21,0%
Daňovo neuznané náklady	104 431	21 930	0,58%	469 726	98 642	2,29%
Výnosy nepodliehajúce dani	-155 754	-32 708	-0,86%	-374 665	-78 680	-1,83%
Daňové straty uplatnené počas daného obdobia	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Použitie daňové odpočty a iné daňové pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	65 571	13 770	0,32%
	3 734 862	784 321	20,72%	4 461 412	936 897	21,78%
Splatná daň z príjmov		<u>784 321</u>	<u>20,72%</u>		<u>936 897</u>	<u>21,78%</u>
Odložená daň z príjmov		<u>14 625</u>	<u>0,39%</u>		<u>-27 276</u>	<u>-0,63%</u>
Celková daň z príjmov		<u>798 946</u>	<u>21,10%</u>		<u>909 621</u>	<u>21,15%</u>

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Krajina	Tovary a výrobky		Služby		Spolu	
	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Nemecko	83 171 035	89 077 014	65 280	0	83 236 315	89 077 014
Spojene kráľovstvo	77 375 713	65 428 802	1 779 208	1 978 998	79 154 921	67 407 800
Holandsko	63 496 432	64 580 655	23 757 825	19 308 318	87 254 257	83 888 973
Francúzsko	37 065 163	35 853 991	0	0	37 065 163	35 853 991
Poľsko	36 771 796	36 386 437	0	-1 350	36 771 796	36 385 087
Belgicko	28 104 918	30 556 208	0	0	28 104 918	30 556 208
Španielsko	19 512 470	17 875 300	0	0	19 512 470	17 875 300
Taliano	15 615 753	26 001 918	904 785	2 559 530	16 520 538	28 561 449
Maďarsko	13 194 816	16 054 541	0	0	13 194 816	16 054 541
Turecko	12 551 636	15 592 415	62 954	0	12 614 590	15 592 415
Alžírsko	11 739 089	7 238 199	0	0	11 739 089	7 238 199
Filipíny	10 070 491	10 262 123	0	0	10 070 491	10 262 123
Egypt	7 714 547	5 007 061	0	0	7 714 547	5 007 061
Slovensko	7 610 788	8 869 946	5 239 284	5 880 276	12 850 072	14 750 222
Česká republika	6 673 136	5 931 335	0	0	6 673 136	5 931 335
Saudská arábia	6 182 748	7 536 825	0	0	6 182 748	7 536 825
Dánsko	5 480 074	7 538 402	0	0	5 480 074	7 538 402
Chorvátsko	5 252 724	3 727 104	0	0	5 252 724	3 727 104
Spojené arabské emiráty	5 198 078	3 733 583	0	0	5 198 078	3 733 583
Švédsko	4 898 117	6 144 030	0	0	4 898 117	6 144 030
Švajčiarsko	4 865 111	8 733 078	37 295	0	4 902 407	8 733 078
Rumunsko	4 826 702	3 843 403	0	0	4 826 702	3 843 403
Maroko	4 622 410	3 478 212	0	0	4 622 410	3 478 212
Irán	4 331 720	3 740 008	0	0	4 331 720	3 740 008
Grécko	4 179 985	3 963 656	0	0	4 179 985	3 963 656
Indonézia	4 078 015	5 151 310	0	0	4 078 015	5 151 310
Rakúsko	4 029 374	4 514 092	0	8 000	4 029 374	4 522 092
Nórsko	3 354 495	3 537 505	0	0	3 354 495	3 537 505
Vietnam	2 925 703	1 060 867	0	0	2 925 703	1 060 867
Malajzia	2 439 922	4 018 530	0	0	2 439 922	4 018 530
Írsko	2 386 984	2 773 813	0	0	2 386 984	2 773 813
Ostatné	36 000 599	50 667 250	865 244	-88 430	36 865 843	50 578 820
Spolu	535 720 544	558 877 613	32 711 875	29 645 343	568 432 419	588 522 956

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 4 036 778 EUR (v roku 2023 zvýšenie 304 707 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 4 036 778 EUR (v roku 2023 zvýšenie 304 707 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 3. 2024	31. 3. 2023	31. 3. 2022	2024	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hotové výrobky	924 499	4 961 277	4 656 571	-4 036 778	304 707
Spolu	<u>924 499</u>	<u>4 961 277</u>	<u>4 656 571</u>	-4 036 778	304 707
Zmena vo výkaze ziskov a strát				<u>-4 036 778</u>	<u>304 707</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2023
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty	725 000	167 267
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	810 182	0
Spolu	<u>1 535 182</u>	<u>167 267</u>

4. Kurzové zisky

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	835 164	947 108
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	92 052	168 284
Spolu	<u>927 216</u>	<u>1 115 392</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky	276 840	53 676
Výnosy z derivátových operácií	3 684	23 653
Spolu	<u>280 524</u>	<u>77 329</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Ostatné náklady refaktúrované v rámci skupiny	31 274 764	27 158 341
Odbytové náklady a preprava	741 479	665 919
Provízie	390 947	189 828
Poradenské, daňové a účtovné služby	158 169	79 392
Ostatné	42 147	55 367
Spolu	<u>32 607 506</u>	<u>28 148 847</u>

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

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
Pokuty a penále	0	4 484
Ostatné	220 400	240 643
Spolu	220 400	245 127

8. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	901 894	1 112 092
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	76 450	149 400
Spolu	978 344	1 261 492

9. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	541 177	584 285
Bankové poplatky	288 461	205 829
Spolu	829 638	790 114

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:

	2024	2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	27 290	25 500
Spolu	27 290	25 500

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2024	2023
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	12 069 673	12 484 633
Tržby z predaja služieb	32 711 875	29 645 343
Tržby za tovar	523 650 871	546 392 980
Spolu	568 432 419	588 522 956

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. marci 2024 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

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	2024 EUR	2023 EUR
Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť):	Služby - nákup	674 513	53 156
	Služby - predaj	0	12 988
Ostatné spriaznené osoby	Služby - predaj	33 415 787	27 644 251
	Služby - nákup	33 447 482	27 125 457
	Tovar, výrobky - predaj	2 298 620	2 268 986
	Tovar, výrobky - nákup	527 678 068	549 363 326
	Výnosy z úrokov	276 840	28 243
	Náklady z úrokov	78 078	380 526

Spoločnosť má nasledujúce zostatky k 31. marcu 2024 a k 31. marcu 2023 so spriaznenými osobami:

Materská spoločnosť	31.3.2024 EUR	31.3.2023 EUR
Záväzky z obchodného styku	16 098	12 988
Nevyfakturované dodávky	0	0
Záväzky spolu	16 098	12 988
Ostatné spriaznené osoby	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	9 383 342	12 900 517
Poskytnuté pôžičky	10 281 372	7 862 287
Aktíva spolu	19 644 714	20 762 804
	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Záväzky z obchodného styku	87 123 364	107 328 026
Nevyfakturované dodávky	1 634 809	6 052 951
Pasíva spolu	88 758 173	113 380 977

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

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

V roku 2024 a 2023 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 2024 a 2023 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. 2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2024 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	6 862	0	6 118	0	744
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov	6 862	0	6 118	0	744
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 458 504	0	0	3 391 159	5 849 663
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 458 504	0	0	3 391 159	5 849 663
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<u>3 391 159</u>	<u>2 987 240</u>	<u>0</u>	<u>-3 391 159</u>	<u>2 987 240</u>
Spolu	<u><u>5 862 025</u></u>	<u><u>2 987 240</u></u>	<u><u>6 118</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8 843 147</u></u>

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

	Stav k 1.4. 2022 EUR	Prírastk y 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
Neuhradená strata minulých rokov	-10 111 783	0	0	10 111 783	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<u>1 617 360</u>	<u>3 391 159</u>	<u>0</u>	<u>-1 617 360</u>	<u>3 391 159</u>
Spolu	<u><u>2 461 922</u></u>	<u><u>3 400 103</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>5 862 025</u></u>

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2024

Prehľad o peňažných tokoch bol pripravený nepriamou metódou.

	2024	2023
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred zdanením a položky výnimočnej veľkosti alebo výskytu)	3 786 186	4 300 780
Úpravy pre nepeňažné transakcie:		
Opravné položky k pohľadávkam	-130 794	-174 894
Opravné položky k zásobám	18 750	0
Nerealizované kurzové straty	76 450	149 400
Nerealizované kurzové zisky	-92 052	-168 248
Zmena stavu rezerv	75 182	-104 788
Úrokové náklady (netto)	260 653	530 609
Prevádzkový zisk pred zmenami prevádzkového kapitálu	3 994 375	4 532 859
Zmeny v prevádzkovom kapitáli:		
Zvýšenie pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia/odloženia majetku)	19 797 616	-9 343 123
Zníženie (zvýšenie) zásob	4 207 017	52 113
Zvýšenie záväzkov (vrátane časového rozlíšenia/odloženia záväzkov)	-23 706 989	16 938 279
Prevádzkové peňažné toky	4 292 019	12 180 128
Peňažný toky z prevádzkových činností		
Prevádzkové peňažné toky	4 292 019	12 180 128
Zaplatené úroky	-541 177	-584 285
Prijaté úroky	280 524	53 676
Prijatá / (zaplatená) daň z príjmov	-1 418 911	-558 506
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 612 455	11 091 013
Peňažný toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek od spoločnosti v Skupine	-2 419 085	-12 599 108
Príjmy / (splátky) povoleného prečerpania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 419 085	-12 599 108
Prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	193 370	-1 508 095
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na začiatku roka	548 875	2 056 970
Peňažné prostriedy a ekvivalenty na konci roka	742 245	548 875

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.