

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 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. októbra 2021.

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 2021 do 31. marca 2022.

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 2021 a v roku 2022.

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).

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý v rokoch 2021/2022 nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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 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 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 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 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.

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

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

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 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 neučtuje 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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

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

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. 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 2022 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 2021 do 31. marca 2022 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 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2021: žiadny).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 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 2020	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 2021	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1. aprílu 2020	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 2021	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1. aprílu 2020	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 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. aprílu 2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2021	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. 2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 3. 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Výrobky	191 566	0	0	191 566	0
Spolu	191 566	0	0	191 566	0

Na zásoby nebolo k 31. marcu 2022 a 2021 zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Zásoby nie sú poistené k 31. marcu 2022.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.3.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	1 705 252	433 554	30 389	0	2 108 417
Spolu	1 705 252	433 554	30 389	0	2 108 417

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:

	31.3.2022 EUR	31.3.2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	92 271 648	91 155 797
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 383 901	7 788 839
Spolu	101 655 549	98 944 636

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 31.3.2022	Suma istiny v eurách k 31.3.2022	Suma istiny v eurách k 31.3.2021
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor - 0,125%	Revolvingový úver	0	0	3 549
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor 0%	Revolvingový úver	0	0	6 779 756
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor 0%	Revolvingový úver	0	0	901 376
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	0	0	-9 508
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	0	0	-62 583
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	0	0	-182 746
					0	7 429 846

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:

	31.3.2022 EUR	31.3.2021 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	7 429 846
Spolu	0	7 429 846

K 31. marcu 2022 bol zostatok pôžičiek vykázaný v rámci poskytnutých pôžičiek, pozri Poznámku C.10.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2022	31.3.2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	451 061	408 779
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	94 723	85 844
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	94 723	85 844

Spoločnosť zaúčtovala daň z príjmov odloženú (výnos) v hodnote 8 879 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. 2022	31. 3. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	3 053
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	3 053
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	101 897	141 289
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	101 897	141 289
Spolu	101 897	144 342

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2022 je 5 000 EUR (k 31. marcu 2021: 5 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 880 047 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 841 144 EUR
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 38 903 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 617 360 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

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

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

8. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 31.3.2022 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 502	332 803	115 502	0	332 803
					0
Ostatné rezervy					0
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 rezervy krátkodobé spolu	115 502	332 803	115 502	0	332 803

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

	Stav k 1.4.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 31.3.2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 244	115 502	72 244	0	115 502
Ostatné rezervy					
Rezerva pre hotovostné zľavy	15 532	22 240	15 532	0	22 240
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	34 609	60 262	34 609	0	60 262
Ostatné	22 103	33 000	22 103	0	33 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	72 244	115 502	72 244	0	115 502

9. Záväzky

Záväzky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2022 EUR	31. 3. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	732 830	652 641
Záväzky v lehote splatnosti	103 475 545	97 832 588
	104 208 375	98 485 229

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 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	0
Spolu	104 208 375	104 208 375	0

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	92 625 217	92 625 217	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 707 792	4 707 792	0
Daňové záväzky a dotácie	817 159	817 159	0
Other liabilities	335 061	335 061	0
	98 485 229	98 485 229	0

Záväzky k 31. marcu 2022 a k 31. marcu 2021 nie sú kryté záložným právom.

10. 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 31.3.2022	Suma istiny v eurách k 31.3.2022	Suma istiny v eurách k 31.3.2021
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	9 229 416	380 613	0
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	5 008 010	5 008 010	0
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0,125%	Revolvingový úver	-209 062	-247 766	0
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	331 182	71 346	0
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor + 1,75%	Revolvingový úver	100 820	67 097	0
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 0,125%	Revolvingový úver	-602 016	-542 479	0
					4 736 821	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 pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2022 EUR	31.3.2021 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	4 736 821	0
Spolu	4 736 821	0

K 31. marcu 2021 je zostatok pôžičiek vykázaný v rámci poskytnutých pôžičiek, pozri Poznámku C.4.

11. 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 2022 je nasledovný:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena nástroja
	pohľadávky	záväzku	
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

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 31. marcu 2021:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá dena
	pohľadávky	záväzku	nástroja
a	b	c	d
Deriváty na obchodovanie, z toho:	2 154	-	
Menový forward	1 403	-	0.8513 GBP/EUR
Menový forward	751	-	1.1754 USD/EUR

Názov položky	k 31. marcu 2022		k 31. marcu 2021	
	Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na		Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty na obchodovanie, z toho:	-	-2 082	-	2 154
Menový forward	-	-2 082	-	2 154

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
b	c	d	e	f	g	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 049 811		100,00 %	1 409 694		100,00 %
teoretická daň		430 460	21,00 %		296 036	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	384 142	80 670	3,94 %	360 374	75 679	5,37 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-332 383	-69 800	-3,41 %	-160 909	-33 791	-2,40 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0 %	17 843	3 747	0,27 %
Spolu	2 101 570	441 330	21,53 %	1 627 002	341 671	24,24 %
Splatná daň z príjmov		441 330	21,53 %		341 671	24,24 %
Odložená daň z príjmov		-8 879	-0,43 %		187 976	13,33 %
Celková daň z príjmov		432 451	21,10 %		529 647	37,57 %

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:

Krajina	Tovary a výrobky		Služby		Spolu	
	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Nemecko	64 161 512	46 731 814	-	33 313	98 589	64 128 199
Spojené kráľovstvo	52 336 900	34 716 935			21 566	55 095 314
Holandsko	48 382 814	41 723 946	13 948 419	18 249 573	62 331 233	59 973 519
Taliansko	27 601 518	16 186 106	5 892 344	182 383	33 493 862	16 368 490
Francúzsko	26 268 664	19 099 464	-	-	26 268 664	19 099 464
Poľsko	25 276 754	17 568 801	-	-	25 276 754	17 568 801
Belgicko	19 445 151	17 709 993	-	-	19 445 151	17 709 993
Turecko	13 740 585	11 936 197	-	-	13 740 585	11 936 197
Španielsko	13 035 244	8 959 350	-	-	13 035 244	8 959 350
Maďarsko	11 713 511	7 360 279	-	-	11 713 511	7 360 279
Japonsko	11 346 621	4 415 639	-	9 540	11 346 621	4 425 179
Ruská federácia	9 604 124	8 981 872	-	-	9 604 123	8 981 872
Slovensko	8 909 159	6 378 947	4 556 253	6 462 255	13 465 413	12 841 201
Švajčiarsko	6 511 835	7 212 773	-	-	6 511 835	7 212 773
Filipíny	5 686 918	5 435 952	-	-	5 686 918	5 435 952
Česká republika	5 644 907	4 066 321	-	-	5 644 907	4 066 321
Malajzia	5 243 259	3 110 534	-	-	5 243 259	3 110 534
Grécko	4 729 889	3 269 278	-	-	4 729 889	3 269 278
Švédsko	4 656 028	3 257 262	-	-	4 656 028	3 257 262
Egypt	4 365 920	2 789 572	-	-	4 365 920	2 789 572
Alžírsko	4 260 953	3 700 650	-	-	4 260 953	3 700 650
Spojené arabské emiráty	4 083 960	2 178 741	-	-	4 083 960	2 178 741
Dánsko	4 001 449	4 201 229	-	-	4 001 449	4 201 229
Indonézia	3 934 070	3 978 635	-	-	3 934 070	3 978 635
Saudská arábia	3 776 670	2 073 903	-	-	3 776 670	2 073 903
Rakúsko	3 071 646	3 711 228	-	91 600	60 674	2 980 046
Írsko	3 052 097	2 620 107	-	-	3 052 097	2 620 107
Maroko	2 908 637	1 472 289	-	-	2 908 637	2 494 976
Čína	2 882 339	2 509 462	-	94 239	2 882 339	2 603 701
Rumunsko	2 824 000	886 846	-	-	2 824 000	886 846
Nórsko	2 617 960	2 021 181	-	-	2 617 960	2 021 181
Iné	40 877 949	32 728 689	131 292	203 818	41 009 241	31 909 821
Spolu	446 953 043	332 993 995	27 161 809	25 261 290	474 114 851	358 255 285

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 3 753 928 EUR (v roku 2021 zníženie 590 451 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 3 753 928 EUR (v roku 2021 zníženie 590 451 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 3. 2022	31.3.2021	31.3.2020	2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hotové výrobky	4 656 571	902 642	1 493 093	3 753 929	-590 451
Spolu	<u>4 656 571</u>	<u>902 642</u>	<u>1 493 093</u>	3 753 929	-590 451
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>3 753 929</u>	<u>-590 451</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	311 403	38 200
Spolu	<u>311 403</u>	<u>38 200</u>

4. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 196 823	1 125 011
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 555	0
Spolu	<u>1 222 378</u>	<u>1 125 011</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosové úroky	10	63
Výnosy z derivátových operácií	0	74 998
Spolu	<u>10</u>	<u>75 061</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Ostatné náklady refakturované v rámci Skupiny	24 887 457	22 494 128
Odbytové náklady a preprava	1 472 449	1 357 130
Ostatné náklady refakturované voči tretím stranám	313 096	0
Provízie	221 575	137 920
Poradenské, daňové a účtovné služby	117 427	394 073
Ostatné	13 824	14 338
Spolu	<u>27 025 828</u>	<u>24 397 589</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Pokuty a penále	2 721	442
Ostatné	197 516	216 046
Spolu	<u>200 237</u>	<u>216 488</u>

8. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	1 203 727	1 169 031
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 684	0
Spolu	<u>1 216 411</u>	<u>1 169 031</u>

9. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Nákladové úroky	109 787	46 695
Bankové poplatky	209 850	152 204
Spolu	<u>319 637</u>	<u>198 899</u>

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	23 268	22 607
Spolu	23 268	22 607

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2022 EUR	2021 EUR
Tržby za vlastné výrobky	16 657 151	16 050 237
Tržby z predaja služieb	27 161 810	25 261 290
Tržby za tovar	430 295 890	316 943 759
Spolu	474 114 851	358 255 286

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

Koncom februára 2022 sa medzi Ruskom a Ukrajinou začal vojenský konflikt s politickými, ekonomickými a finančnými dôsledkami pre náš región. K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky táto udalosť nemala žiadny významný negatívny vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti. Vedenie naďalej monitoruje situáciu a jej vplyv na Spoločnosť.

Po 31. marci 2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

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	2022 EUR	2021 EUR
Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť):	Služby - nákup	122 882	11 137 615
Ostatné spriaznené osoby:	Služby - predaj	29 056 467	25 542 389
	Služby - nákup	24 358 817	13 467 286
	Tovar, Výrobky - predaj	5 697 355	12 963 369
	Tovar - nákup	436 020 294	326 391 736

Spoločnosť má nasledujúce zostatky k 31. marcu 2022 a k 31. marcu 2021 so spriaznenými osobami:

Materská spoločnosť	31.3.2022 EUR	31.3.2021 EUR
Závazky z obchodného styku	0	2 029 899
Nevyfakturované dodávky	0	505 926
Závazky spolu	0	2 535 825
Ostatné spriaznené strany	31.3.2022 EUR	31.3.2021 EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	13 846 941	21 383 119
Poskytnuté pôžičky	0	7 429 846
Aktíva spolu	13 846 941	28 812 965
Závazky z obchodného styku	90 367 553	85 860 611
Nevyfakturované dodávky	4 219 444	4 228 781
Prijaté pôžičky	4 736 821	0
Pasíva spolu	99 323 818	90 089 392

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

V roku 2022 a 2021 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 2022 a 2021 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 1.4.2021 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	0	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 precenenia 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
Neuhradená 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

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

	Stav k 1.4.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2021 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	9 005	0	6 851		2 154
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9 005	0	6 851	0	2 154
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 281 096	0	0	1 242 193	-38 903
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 111 783	0	0	0	10 111 783
Neuhradená strata minulých rokov	-11 392 879	0	0	1 242 193	-10 150 686
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 242 193	880 047	0	-1 242 193	880 047
Spolu	-24 398	880 047	6 851	0	848 798

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2022

Prehľad o peňažných tokoch bol pripravený nepriamou metódou.

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	2 049 811	1 409 694
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	403 165	-121 170
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-191 566	102 091
Zmena stavu rezerv	217 301	43 258
Úrokové náklady (netto)	109 777	46 632
Nerealizované kurzové zisky / straty (netto)	-12 870	0
Ostatné	0	-6 851
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 575 618	1 473 654
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia aktív	-10 442 391	-19 949 673
(Prírastok) / úbytok zásob	-4 108 170	488 360
Prírastok záväzkov a časového rozlíšenia pasív	890 695	30 169 773
Prevádzkové peňažné toky	-11 084 248	12 182 114
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-11 084 248	12 182 114
Zaplatené úroky	-109 787	-46 695
Prijaté úroky	10	63
Prijatá / (zaplatená) daň z príjmov	7 011	-259 832
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-11 187 014	11 875 650
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy / (splátky) pôžičiek od spoločnosti v Skupine	12 166 667	-13 708 568
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	12 166 667	-13 708 568
Prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	979 653	-1 832 918
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na začiatku roka	1 077 317	2 910 235
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na konci roka	2 056 970	1 077 317

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.