

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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. októbra 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 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 2024 do 31. marca 2025.

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 2024 a v roku 2025.

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 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 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 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 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.

Dorovnávací daň

Spoločnosť nie je daňovníkom dorovnávací dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávací daň nezohľadňuje.

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 2025 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 2024 do 31. marca 2025 je uvedený nižšie:

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2025 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2024: žiadny).

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 2024	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 2025	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1. aprílu 2024	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 2025	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1. aprílu 2024	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 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. aprílu 2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2025	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 2023 do 31. marca 2024 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 2023								
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 2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1. aprílu 2023								
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 2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1. aprílu 2023								
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								
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

	Stav k 1. 4. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2025 EUR
Vyrobyky	18 750	34 079	0	0	52 829
Spolu	18 750	34 079	0	0	52 829

Na zásoby nebolo k 31. marcu 2025 a 2024 zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Zásoby nie sú poistené k 31. marcu 2025.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1. 4. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	1 802 729	0	431 980	0	1 370 749
Spolu	1 802 729	0	431 980	0	1 370 749

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 3. 2025 EUR	31. 3. 2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	85 009 451	92 810 616
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 722 352	8 879 155
Spolu	93 731 803	101 689 771

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 31.3.2025	Suma istiny v eurách k 31.3.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2024	Suma istiny v eurách k 31.3.2024
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor – 1.75%	Revolvinový úver	-3 208 440	-128 484	-1,544 739	-61 144
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor – 0.125%	Revolvinový úver	9 620 881	9 620 881	8 821 339	8 821 339
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor – 1.75%	Revolvinový úver	-1 481	-354	-474 181	-110 471
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0.125%	Revolvinový úver	229 650	274 238	950 473	1 112 745
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 1.75%	Revolvinový úver	131 636	121 936	642 720	595 525
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor – 1.75%	Revolvinový úver	-117 576	-80 988	-111 462	-76 622
Total					<u>9 807 229</u>		<u>10 281 372</u>

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:

	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	<u>9 807 229</u>	<u>10 281 372</u>
Spolu	<u>9 807 229</u>	<u>10 281 372</u>

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2025	31. 3. 2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou hodnotou		
– odpočítateľné	1 324 465	511 302
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umurovať daňovú stratu	0	0
Effect of changing the tax rate	39 734	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové pohľadávky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>24</u>	<u>21</u>
Odložená daňová pohľadávka	<u>317 872</u>	<u>107 373</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>317 872</u>	<u>107 373</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť zaúčtovala daň z príjmov odloženú (výnos) v hodnote 210 498 EUR. Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2025	31. 3. 2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období – dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Ostatné	18 893	17 115
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	18 893	17 115
Spolu	18 893	17 115

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2025 je 5 000 EUR (k 31. marcu 2024: 5 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 2 987 240 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 2 319 854 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 2 319 854 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2025 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	303 197	712 189	298 461	0	716 920
Ostatné rezervy					
Rezerva na reklamácie	200 000	570 164	200 000	0	570 164
Rezerva pre hotovostné zľavy	8 599	10 291	3 868	0	15 022
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	87 598	93 233	87 598	0	93 233
Ostatné	7 000	38 501	7 000	0	38 501
	<u>303 197</u>	<u>712 189</u>	<u>298 466</u>	<u>0</u>	<u>716 920</u>
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	<u>303 197</u>	<u>712 189</u>	<u>298 466</u>	<u>0</u>	<u>716 920</u>

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

	Stav k 1.4.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovani e (použitie) EUR	Zúčtovani e (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
	<u>228 015</u>	<u>177 213</u>	<u>102 031</u>	<u>0</u>	<u>303 197</u>
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	<u>228 015</u>	<u>177 213</u>	<u>102 031</u>	<u>0</u>	<u>303 197</u>

9. Závazky

Závazky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2025 EUR	31. 3. 2024 EUR
Závazky po lehote splatnosti	292 221	1 059 653
Závazky v lehote splatnosti	84 896 235	91 472 276
	<u>85 188 456</u>	<u>92 531 929</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	82 221 101	82 221 101	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 212 222	2 212 222	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	0
Daňové záväzky a dotácie	751 316	751 316	0
Záväzky z derivátových operácií	3 817	3 817	0
Spolu	85 188 456	85 188 456	0

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
Záväzky 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
Záväzky z derivátových operácií	584	584	0
Spolu	92 531 929	92 531 929	0

Záväzky k 31. marcu 2025 a k 31. marcu 2024 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 2025 je nasledovný:

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena nástroja
a	b	c	d
Deriváty na obchodovanie, z toho:	0	-3 817	
Menový forward	0	-1 909	0,8408 GBP/EUR
Menový forward	0	-1 908	1,0863 USD/EUR

K 31. marcu 2024:

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

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

Názov položky	K 31. marcu 2025		K 31. marcu 2024	
	Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na		Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na	
a	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty na obchodovanie, z toho:	0	-3 817	0	744
Menový forward	0	-3 817	0	744

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2025			2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	%	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	2 887 948	606 469	21,0%	3 786 186	795 099	21,0%
Daňovo neuznané náklady	1 252 249	262 972	9,11%	104 431	21 930	0,58%
Výnosy nepodliehajúce dani	-432 615	-90 849	-3,15%	-155 754	-32 708	-0,86%
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%	0	0	0,00%
	3 707 582	778 592	26,96%	3 734 862	784 321	20,72%
Splatná daň z príjmov		<u>778 592</u>	<u>26,96%</u>		<u>784 321</u>	<u>20,72%</u>
Odložená daň z príjmov		<u>-210 498</u>	<u>-7,29%</u>		<u>14 625</u>	<u>0,39%</u>
Celková daň z príjmov		<u>598 094</u>	<u>19,67%</u>		<u>798 946</u>	<u>21,10%</u>

Ďalšie informácie o odložených daniach:

	2025 EUR	2024 EUR
Výška odloženej daňovej pohľadávky vykázanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	39 734	0
Výška odloženého daňového záväzku vykázaneho v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Výška odloženej daňovej pohľadávky vykázanej v bežnom účtovnom období, ktorá sa vzťahuje na prenesené daňové straty, nevyužitú daňové odpočty a iné nároky, ako aj na dočasné rozdiely z predchádzajúcich účtovných období, v súvislosti s ktorými nebola odložená daňová pohľadávka vykázaná v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Výška odloženého daňového záväzku vyplývajúceho zo skutočnosti, že časť odloženej daňovej pohľadávky vykázanej v predchádzajúcich účtovných obdobiach nebola vykázaná v bežnom účtovnom období	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Suma prenesených nevyužitých daňových strát, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, v súvislosti s ktorými nebola vykázaná odložená daňová pohľadávka 0 0

Suma odloženej dane z príjmov súvisiaca s položkami zaúčtovanými priamo do vlastného imania bez toho, aby boli zaúčtované na účty nákladov a výnosov 0 0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa sadzba dane z príjmov zvýši na 24 % pre subjekty s príjmami (výnosmi) presahujúcimi 5 000 000 EUR.

Všetky slovenské spoločnosti Tate & Lyle vrátane Spoločnosti spĺňajú podmienky tzv. rutinného testu zisku, ktorý je jedným z testov prechodného testu bezpečného prístavu CbCR. Na základe tejto skutočnosti Spoločnosť v roku 2025 nepodlieha doplňujúcej dani.

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	
	2025 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2024 EUR
Nemecko	65 036 655	83 171 035	-10 227	65 280	65 026 428	83 236 315
Spojene kráľovstvo	61 167 041	77 375 713	2 421 988	1 779 208	63 589 029	79 154 921
Holandsko	53 662 028	63 496 432	19 259 934	23 757 825	72 921 962	87 254 257
Francúzsko	34 780 095	37 065 163	0	0	34 780 095	37 065 163
Poľsko	32 518 797	36 771 796	0	0	32 518 797	36 771 796
Belgicko	16 970 661	28 104 918	0	0	16 970 661	28 104 918
Španielsko	18 723 732	19 512 470	0	0	18 723 732	19 512 470
Taliano	14 706 619	15 615 753	2 261 328	904 785	16 967 947	16 520 538
Maďarsko	9 605 223	13 194 816	0	0	9 605 223	13 194 816
Turecko	13 160 954	12 551 636	31 276	62 954	13 192 230	12 614 590
Alžírsko	6 729 519	11 739 089	0	0	6 729 519	11 739 089
Filipíny	4 576 955	10 070 491	0	0	4 576 955	10 070 491
Egypt	5 223 564	7 714 547	0	0	5 223 564	7 714 547
Slovensko	5 357 247	7 610 788	5 001 516	5 239 284	10 358 763	12 850 072
Česká republika	7 556 366	6 673 136	0	0	7 556 366	6 673 136
Saudská arábia	6 099 218	6 182 748	0	0	6 099 218	6 182 748
Dánsko	5 047 343	5 480 074	0	0	5 047 343	5 480 074
Chorvátsko	5 268 434	5 252 724	0	0	5 268 434	5 252 724
Spojené arabské emiráty	5 085 085	5 198 078	0	0	5 085 085	5 198 078
Švédsko	4 877 448	4 898 117	0	0	4 877 448	4 898 117
Švajčiarsko	5 814 546	4 865 111	-37 295	37 295	5 777 251	4 902 407
Rumunsko	3 137 450	4 826 702	0	0	3 137 450	4 826 702
Maroko	3 962 469	4 622 410	0	0	3 962 469	4 622 410
Irán	4 844 985	4 331 720	0	0	4 844 985	4 331 720
Grécko	3 605 464	4 179 985	0	0	3 605 464	4 179 985
Indonézia	1 718 227	4 078 015	0	0	1 718 227	4 078 015
Rakúsko	3 741 669	4 029 374	0	0	3 741 669	4 029 374
Nórsko	3 273 497	3 354 495	0	0	3 273 497	3 354 495
Vietnam	1 519 752	2 925 703	0	0	1 519 752	2 925 703
Malajzia	2 582 030	2 439 922	0	0	2 582 030	2 439 922
Írsko	2 618 784	2 386 984	0	0	2 618 784	2 386 984
Ostatné	41 388 482	36 000 599	385 367	865 244	41 773 849	36 865 843
Spolu	454 360 339	535 720 544	29 313 887	32 711 875	483 674 226	568 432 419

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 1 147 830 EUR (v roku 2024 zníženie 4 036 778 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 147 830 EUR (v roku 2024 zníženie 4 036 778 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 3. 2025	31. 3. 2024	31. 3. 2023	2025	2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hotové výrobky	2 072 329	924 499	4 961 277	1 147 830	-4 036 778
Spolu	<u>2 072 329</u>	<u>924 499</u>	<u>4 961 277</u>	1 147 830	-4 036 778
Zmena vo výkaze ziskov a strát				<u>1 147 830</u>	<u>-4 036 778</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025	2024
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty	0	725 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	671 744	810 182
Spolu	<u>671 744</u>	<u>1 535 182</u>

4. Kurzové zisky

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 223 237	835 164
Kurzové zisky účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	174 812	92 052
Spolu	<u>1 398 049</u>	<u>927 216</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
	EUR	EUR
Výnosové úroky	193 511	276 840
Výnosy z derivátových operácií	7 135	3 684
Spolu	<u>200 646</u>	<u>280 524</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	2025	2024
	EUR	EUR
Ostatné náklady refaktúrované v rámci skupiny	26 635 902	31 274 764
Odbytové náklady a preprava	647 931	741 479
Provízie	499 189	390 947
Poradenské daňové a účtovné služby	159 019	158 169
Ostatné	25 328	42 147
Spolu	<u>27 967 369</u>	<u>32 607 506</u>

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. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2025	2024
Ostatné	182 290	220 400
Spolu	182 290	220 400

8. Kurzové straty

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 402 801	901 894
Kurzové straty účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	283 263	76 450
Spolu	1 686 064	978 344

9. Finančné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákladové úroky	268 552	541 177
Bankové poplatky	260 857	288 461
Spolu	529 409	829 638

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:

	2025	2024
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	30 921	27 290
Spolu	30 921	27 290

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2025	2024
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	11 074 135	12 069 673
Tržby z predaja služieb	29 313 887	32 711 875
Tržby za tovar	443 286 204	523 650 871
Spolu	483 674 226	568 432 419

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 2025 nenastali žiadne významné udalosti ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

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	2025	2024
		EUR	EUR
Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť):	Služby - nákup	159 964	674 513
	Služby - predaj	0	0
Ostatné spriaznené osoby	Služby - predaj	28 394 612	33 415 787
	Služby - nákup	26 644 300	33 447 482
	Tovar výroby - predaj	868 604	2 298 620
	Tovar výroby - nákup	444 711 148	527 678 068
	Výnosy z úrokov	200 646	276 840
	Náklady z úrokov	268 552	78 078

Spoločnosť má nasledujúce zostatky k 31. marcu 2025 a k 31. marcu 2024 so spriaznenými osobami:

Materská spoločnosť	31.3.2025	31.3.2024
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	16 098
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky spolu	0	16 098
Ostatné spriaznené osoby	31. 3. 2025	31. 3. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	10 570 443	9 383 342
Poskytnuté pôžičky	9 807 229	10 281 372
Aktíva spolu	20 377 672	19 644 714
	31. 3. 2025	31. 3. 2024
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	80 676 607	87 123 364
Nevyfakturované dodávky	1 544 494	1 634 809
Pasíva spolu	82 221 101	88 758 173

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

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

V roku 2025 a 2024 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 2025 a 2024 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. 2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2025 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	744	0	4 561	0	-3 817
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov	744	0	4 561	0	-3 817
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 849 663	0	0	2 987 240	8 836 903
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 849 663	0	0	2 987 240	8 836 903
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<u>2 987 240</u>	<u>2 319 854</u>	<u>0</u>	<u>-2 987 240</u>	<u>2 319 854</u>
Spolu	<u>8 843 147</u>	<u>2 319 854</u>	<u>4 561</u>	<u>0</u>	<u>11 158 440</u>

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

	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>5 862 025</u>	<u>2 987 240</u>	<u>6 118</u>	<u>0</u>	<u>8 843 147</u>

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2025

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

Prehľad o peňažných tokoch bol pripravený nepriamou metódou.

	2025	2024
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred zdanením a položky výnimočnej veľkosti alebo výskytu)	2 887 948	3 786 186
Úpravy pre nepeňažné transakcie:		
Opravné položky k pohľadávkam	-431 980	-130 794
Opravné položky k zásobám	34 079	18 750
Nerealizované kurzové straty	283 263	76 450
Nerealizované kurzové zisky	-174 812	-92 052
Zmena stavu rezerv	413 723	75 182
Úrokové náklady (netto)	67 906	260 653
Prevádzkový zisk pred zmenami prevádzkového kapitálu	3 080 127	3 994 375
Zmeny v prevádzkovom kapitáli:		
Zvýšenie pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia/odloženia majetku)	7 175 101	19 797 616
Zníženie (zvýšenie) zásob	-1 570 051	4 207 017
Zvýšenie záväzkov (vrátane časového rozlíšenia/odloženia záväzkov)	-7 220 425	-23 706 989
Prevádzkové peňažné toky	1 464 752	4 292 019
Peňažný toky z prevádzkových činností		
Prevádzkové peňažné toky	1 464 752	4 292 019
Zaplatené úroky	-268 552	-541 177
Prijaté úroky	200 646	280 524
Prijatá / (zaplatená) daň z príjmov	-707 707	-1 418 911
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	689 139	2 612 455
Peňažný toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek od spoločnosti v Skupine	474 143	-2 419 085
Príjmy / (splátky) povoleného prečerpania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	474 143	-2 419 085
	1 163 282	
Prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		193 370
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na začiatku roka	742 245	548 875
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na konci roka	1 905 527	742 245

Peňažné prostriedky

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

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.