

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Výročná správa za rok končiaci 31. marca 2025

## Výročná správa spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. k 31.3.2025

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava v oddiele Sro vo vložke 20602/T.

Zapísované základné imanie: 5 000 €

Štatutárny orgán: dvaja (2) konatelia

Zastupovanie: v mene spoločnosti konajú a podpisujú za spoločnosť najmenej dvaja konatelia spoločne  
36 830 348

IČO: 36 830 348

Predmet činnosti: spoločnosť podniká v súlade so zapísaným predmetom činností. Jej hlavnou činnosťou je **manažérska činnosť a predaj vyprodukovaných výrobkov, tovarov a služieb v rámci celosvetovej skupiny podnikov Tate & Lyle. Jej činnosť je zameraná na úzky profil zákazníkov podnikajúcich pod jednotnou firemnou politikou postavenej na princípoch vzájomnej rovnocennosti, výhodnosti, stabilnosti a dôvery partnerských vzťahov.**

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13.8.2007 podľa ustanovení Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Zmena spoločenskej zmluvy bola odsúhlasená na valnom zhromaždení konanom dňa 14.4.2008.

V hospodárskom roku 2024/2025 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja.

V hospodárskom roku 2024/2025 spoločnosť neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby ani iné vlastné majetkové cenné papiere.

V hospodárskom roku 2024/2025 spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nepôsobí negatívne na životné prostredie a spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia

Spoločnosť nemala zamestnancov v roku 2024 a v roku 2025.

Po následných obdobiach vysokej inflácie vstupných nákladov, ktorá výrazne urýchlila rast tržieb, teraz vidíme defláciu týchto nákladov. Mäkkší dopyt spotrebiteľov, znižovanie zásob zákazníkov a naše zámerné zameranie sa na expanziu marže v porovnaní s objemom spolu prinášajú nižšie objemy. Napriek tomu naše tímy preukázali výnimočnú agilnosť a odolnosť pri pokračovaní v tom, aby naše závody fungovali efektívne a spoľahlivo slúžili našim zákazníkom počas celého roka. Záverom možno konštatovať, že sme dosiahli silný zisk v orientácii v náročnom externom prostredí.

Tate & Lyle Slovakia s.r.o. je chápaná ako nízkorizikový subjekt, väčšinu rizík znášajú výrobné závody obsluhované spoločnosťou T&L Slovakia v rámci fakturačných a iných služieb.

### **Hodnotenie stavu majetku k 31.3.2025**

Spoločnosť k dátumu 31.3.2025 vykázala majetok v hodnote 97 063 816 € a vlastné imanie v hodnote 11 158 440 €. Cudzíe zdroje predstavovali 85 905 376 €.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá účtovná závierka, súvaha, údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

**Prehľad o stave a štruktúre majetku**

Položka / x	Absolútna hodnota				Index				
	X / rok	2022	2023	2024		2025	2025/24	2022	2023
<b>Pohl. za up.vl. im.</b>					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Nehmotný majetok					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančný majetok					-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Neobežný majetok</b>					<b>0,0000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Peňažný majetok	2 056 970	548 875	742 245	1 905 527	2,5672	1,92	0,45	0,73	1,96
Pohľadávky	99 641 855	117 010 716	99 994 415	92 678 926	0,9268	93,12	95,33	98,34	95,48
Zásoby	5 202 378	5 150 265	924 498	2 460 470	2,6614	4,86	4,20	0,91	2,53
<b>Obežný majetok</b>	<b>106 901 203</b>	<b>122 709 856</b>	<b>101 661 158</b>	<b>97 044 923</b>	<b>0,9546</b>	<b>99,90</b>	<b>99,97</b>	<b>99,98</b>	<b>99,98</b>
Časové rozlíšenie	101 897	30 745	17 115	18 893	1,1039	0,10	0,03	0,02	0,02
<b>Majetok spolu</b>	<b>107 003 100</b>	<b>122 740 601</b>	<b>101 678 273</b>	<b>97 063 816</b>	<b>0,9546</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Základné imanie	5 000	5 000	5 000	5 000	1,0000	0,00	0,00	0,00	0,01
Kapitálové fondy					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonné rezervné fondy	500	500	500	500	1,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku	-	6 862	744	(3 817)	-5,1304	0,00	0,00	0,00	0,00
HV minulých rokov	841 144	2 458 504	5 849 663	8 836 903	1,5107	0,79	2,01	5,75	9,10
HV bežného obdobia	1 617 360	3 391 159	2 987 240	2 319 854	0,7766	1,51	2,52	2,94	2,39
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 464 004</b>	<b>5 862 025</b>	<b>8 843 147</b>	<b>11 158 440</b>	<b>1,2618</b>	<b>2,30</b>	<b>4,53</b>	<b>8,70</b>	<b>11,50</b>
Rezervy	332 803	228 015	303 197	716 920	2,3645	0,31	0,19	0,30	0,74
Závazky krátkodobé	104 208 375	116 650 561	92 531 929	85 188 456	0,9206	97,39	95,28	91,00	87,77
Závazky dlhodobé					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Deriváty	(2 082)				-	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové úvery					-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Závazky</b>	<b>104 539 096</b>	<b>116 878 576</b>	<b>92 835 126</b>	<b>85 905 376</b>	<b>0,9254</b>	<b>97,70</b>	<b>95,47</b>	<b>91,30</b>	<b>88,50</b>
Časové rozlíšenie					-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>107 003 100</b>	<b>122 740 601</b>	<b>101 678 273</b>	<b>97 063 816</b>	<b>0,9546</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Hodnotenie nákladov a výnosov v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2025

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2025 výnosy vo výške **487 547 995 €** z čoho tržby za tovar predstavovali **443 286 204 €**. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili **484 470 778 €**. Za hospodársky rok končiaci k 31.3.2025 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením vo výške **2 887 948 €** a po zdanení **2 319 854 €**.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bol použitý Výkaz ziskov a strát, hlavná kniha, a operatívna evidencia.

#### Štruktúru dosiahnutých nákladov a výnosov znázorňuje nasledovný prehľad

Položka / x	Absolútna hodnota				Index					
	X / rok	2022	2023	2024	2025	2025/24	2022	2023	2024	2025
Tržby za tovar		430 295 890	546 392 980	523 650 871	443 286 204	0,8465	89,76	92,58	92,33	90,92
Predaj vlast.výrob.		43 818 961	42 129 976	44 781 548	40 388 022	0,9019	9,14	7,14	7,90	8,28
Zmena stavu vl.zás.		3 753 929	304 707	-4 036 778	1 147 830	-0,2843	0,78	0,05	-0,71	0,24
Aktivácia		0	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Predaj IM a zásob		0	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné prev.výnosy		311 403	167 267	1 535 182	671 744	0,4376	0,06	0,03	0,27	0,14
Zúčtovanie opr.pol.		0	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie rezerv		0	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy		1 222 388	1 192 721	1 220 150	2 054 195	1,6836	0,25	0,20	0,22	0,42
Mimoriadne výnosy						0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výnosy spolu</b>		<b>479 402 571</b>	<b>590 187 651</b>	<b>567 150 973</b>	<b>487 547 995</b>	<b>0,8596</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Náklady na tovar		431 387 769	546 450 555	523 635 751	443 279 732	0,8465	90,37	93,27	92,95	91,50
Spot.mat.a energie		17 202 740	8 925 542	5 124 739	10 833 975	2,1141	3,60	1,52	0,91	2,24
Služby		27 025 828	28 148 847	32 607 506	27 967 369	0,8577	5,66	4,80	5,79	5,77
Mzdy						0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Odmeny čl.štat.org.						0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady						0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Dane a poplatky						0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy IM					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Zost.cena IM,zás.					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Tvorba rezerv			19 016	4 236	0,2228	0,00	0,00	0,00	0,00
Tvorba opr.pol.		65 194	- 50 607	- 12 297	0,2430	0,00	0,01	-0,01	0,00
Ostatné prev.nákl.	200 237	245 127	220 400	182 290	0,8271	0,04	0,04	0,04	0,04
Nákladové úroky	109 787	584 285	541 177	268 552	0,4962	0,02	0,10	0,10	0,06
Ostatné fin.nákl.	1 426 261	1 467 321	1 266 805	1 946 921	1,5369	0,30	0,25	0,22	0,40
Mimoriadne náklady					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Náklady spolu</b>	<b>477 352 622</b>	<b>477 352 622</b>	<b>563 364 787</b>	<b>484 470 778</b>	<b>0,8600</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>HV prevádzkový</b>	<b>2 363 471</b>	<b>2 363 471</b>	<b>4 374 018</b>	<b>3 238 495</b>	<b>0,7404</b>	<b>115,30</b>	<b>119,97</b>	<b>115,53</b>	<b>112,14</b>
<b>HV finančný</b>	<b>- 313 660</b>	<b>- 313 660</b>	<b>- 587 832</b>	<b>- 350 547</b>	<b>0,5963</b>	<b>-15,30</b>	<b>-19,97</b>	<b>-15,53</b>	<b>-12,14</b>
<b>HV mimoriadny</b>					<b>0,0000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>HV pred zdanením</b>	<b>2 049 811</b>	<b>2 049 811</b>	<b>3 786 186</b>	<b>2 887 948</b>	<b>0,7628</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Daň z príjmu-spl.</b>	<b>432 451</b>	<b>909 621</b>	<b>798 946</b>	<b>568 094</b>	<b>0,7111</b>	<b>26,74</b>	<b>39,25</b>	<b>26,75</b>	<b>24,49</b>
<b>Daň z príjmu-odl.</b>									
<b>HV po zdanení</b>	<b>1 617 360</b>	<b>3 391 159</b>	<b>2 987 240</b>	<b>2 319 854</b>	<b>0,7766</b>	<b>78,90</b>	<b>71,81</b>	<b>78,90</b>	<b>80,33</b>

## Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

Obežné aktíva priamo vplývajú na schopnosť uhrádzať splatné záväzky, čo možno najlepšie vyjadriť nasledovnými ukazovateľmi likvidity :

Ukazovateľ / rok	2022	2023	2024	2025
Likvidita okamžitá	<b>0,0376</b>	<b>0,0194</b>	<b>0,0176</b>	<b>0,0360</b>
Likvidita bežná	<b>1,0258</b>	<b>1,0519</b>	<b>1,0987</b>	<b>1,1392</b>
Likvidita celková	<b>0,9759</b>	<b>1,0078</b>	<b>1,0887</b>	<b>1,1103</b>

Ako z predchádzajúcich ukazovateľov vyplýva spoločnosť vykazuje relatívne nízke hodnoty likvidity, obzvlášť pri likvidite okamžitej (doporučené hodnoty 0,90-1,50-2,50). Naďalej je možné konštatovať podkapitalizovanie spoločnosti. Toto riziko je však eliminované cash-poolingovou zmluvou. Na základe tejto zmluvy sú finančné prostriedky skupiny podnikov Tate & Lyle spravované spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc. a v prípade potrieb sú peňažné prostriedky z cash-poolu ihneď k dispozícii.

Vzťahy medzi zdrojmi krytia aktív, kvantifikáciu rozsahu použitia cudzieho kapitálu hodnotia ukazovatele zadĺženosti :

Ukazovateľ / rok	2022	2023	2024	2025
Stupeň zadĺženosti	<b>97,70%</b>	<b>95,22%</b>	<b>91,30%</b>	<b>88,50%</b>
Stupeň samofinancovania	<b>2,30%</b>	<b>4,78%</b>	<b>8,70%</b>	<b>11,50%</b>
Krytie úrokov	<b>1967,08%</b>	<b>836,08%</b>	<b>799,62%</b>	<b>1175,38%</b>
Krytie stálych aktív	----	----	----	----

Na základe horeuvedených veličín je možné konštatovať nadpriemernú zadĺženosť spoločnosti v pomere cudzích a vlastných zdrojov k aktívam vyjadrených stupňom samofinancovania a zadĺženia. V krytí stálych aktív spoločnosť nedosiahla naplnenie tzv. zlatého bilančného pravidla t.j. ak stále aktíva sú plne kryté vlastným imanom a dlhodobými záväzkami.

Z ostatných syntetických ukazovateľov je možné poukázať na :

- ukazovatele aktivity kvantifikujú efektívnosť hospodárenia s podnikovými aktívami a zároveň vyjadrujú obratovosť resp. viazanosť rozhodujúcich položiek aktív.

Ukazovateľ / rok	2022	2023	2024	2025
Doba obratu zásob	<b>4,0051</b>	<b>3,1942</b>	<b>0,5936</b>	<b>1,8568</b>
Doba obratu pohľadávok	<b>75,2757</b>	<b>71,5051</b>	<b>63,6381</b>	<b>69,0610</b>
Doba obratu celkových aktív	<b>4,4309</b>	<b>4,7949</b>	<b>5,5905</b>	<b>4,9831</b>

- ukazovatele rentability konfrontujú čistý výsledok podnikovej činnosti voči objemu vloženého resp. vlastného kapitálu alebo objemu podnikovej činnosti. Do ich úrovne a vývoja sa premietajú úroveň a vývoj likvidity, aktivity i zadlženosti.

Ukazovateľ / rok	2022	2023	2024	2025
Rentabilita aktív /ROA/	0,0192	0,0350	0,0372	0,0298
Rentabilita vl.imania	0,8326	0,7337	0,4281	0,2588
Rentabilita výnosov	0,0043	0,0073	0,0067	0,0060

### Výhľad na ďalšie obdobia

Vedenie spoločnosti má naďalej v pláne realizovať tržby z poskytovania služieb v rámci centra zdieľaných služieb a predaja tovarov vyrobených v skupine Tate & Lyle tretím stranám.

### Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.3.2025 pozostáva z nasledovných účtovných výkazov :

- Súvaha Úč POD 1-01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01
- Poznámky k účtovnej závierke Úč POD 3-04
- Výkaz o peňažných tokoch (cash-flow)

Tieto sú spracované v súlade s

- opatrením MF SR č.4455/2003-92 o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej ÚZ a rozsahu údajov určených z individuálnej ÚZ na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva
- opatrením MF SR č.65/395/1994, ktorým sa ustanovuje postup účtovania a tvorby sociálneho fondu podľa zákona NR SR č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde

Preverením väzieb medzi účtovnými dokladmi a zostavenými účtovnými výkazmi neboli audítorom zistené závažné nedostatky. Uzatváranie účtovných kníh ako aj jednotlivé kroky účtovnej uzávierky boli teda vykonané v súlade s metodickými postupmi účtovania a účtovnej uzávierky.

Overenie účtovnej závierky vykonala auditorská spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., č. licencie SKAU:257. Ku dňu vyhotovenia výročnej správy bola dňa 12.12.2025 vydaná správa audítora za rok končiaci 31.03.2025 bez výhrad.

### Návrh na vysporiadanie dosiahnutého zisku v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2025:

Zisk roka vo výške 2 319 854 Eur sa má presunúť do nerozdeleného zisku, pokiaľ valné zhromaždenie nerozhodne inak.

### 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.

V Bolerázi, dňa

Executive  
Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Carlos Miguel Romao Martins  
Digitally signed by Carlos Miguel Romao Martins  
Date: 2025.12.12 14:39:45 +01'00'

Mark Dixon  
Digitally signed by Mark Dixon  
Date: 2025.12.12 14:26:15 +01'00'

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.:

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



Shape the future  
with confidence

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

#### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 31. marca 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Shape the future  
with confidence

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

12. decembra 2025  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Peter Potoček', is written over the printed name and license information.

Ing. Peter Potoček, štatutárny audítora  
Licencia UDVA č. 992

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 3. 2025

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

IČO

3 6 8 3 0 3 4 8

SK NACE

4 6 1 8 0

Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok  
od 0 4 2 0 2 4  
do 0 3 2 0 2 5

Bezprostredne

predchádzajúce

obdobie

mesiac rok  
od 0 4 2 0 2 3  
do 0 3 2 0 2 4

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a t e & L y l e S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

B o l e r á z 1 1 4

PSČ

9 1 9 0 8

Obec

B o l e r á z

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a  
o d d i e l S r o , v l o ž k a 2 0 6 0 2 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

30/09/2025

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Mark  
Dixon  
Digitally signed by Mark Dixon  
Date: 2025.12.12 14:27:46 +01'00'

Carlos  
Miguel  
Romao  
Martins  
Digitally signed by Carlos Miguel Romao Martins  
Date: 2025.12.12 14:43:36 +01'00'

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	98 515 632	1 451 816	97 063 816	101 678 273
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	28 238	28 238	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	28 238	28 238	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	28 238	28 238	0	0
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	0	0	0	0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	0	0	0	0
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	0	0	0	0
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
	8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>98 468 501</b>	<b>1 423 578</b>	<b>97 044 923</b>	<b>101 661 158</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>2 513 299</b>	<b>52 829</b>	<b>2 460 470</b>	<b>924 498</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	388 141	0	388 141	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 125 158	52 829	2 072 329	924 498
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>1 163 786</b>	<b>0</b>	<b>1 163 786</b>	<b>887 752</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>845 914</b>	<b>0</b>	<b>845 914</b>	<b>780 379</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	845 914	0	845 914	780 379
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	317 872	0	317 872	107 373

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	92 885 889	1 370 749	91 515 140	99 106 663
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	76 682 661	1 370 749	75 311 912	81 434 349
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	10 570 443	0	10 570 443	9 383 342
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	66 112 218	1 370 749	64 741 469	72 051 007
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	9 807 229	0	9 807 229	10 281 372
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 395 999	0	6 395 999	6 664 614
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	1 328
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	725 000
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	1 905 527	0	1 905 527	742 245
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 905 527	0	1 905 527	742 245
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	18 893	0	18 893	17 115
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	18 893	0	18 893	17 115
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>79</b>	97 063 816	101 678 273
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>80</b>	11 158 440	8 843 147
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	5 000	5 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 000	5 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>87</b>	500	500
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	500	500
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	-3 817	744
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-3 817	744
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	8 836 903	5 849 663
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 836 903	5 849 663
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	0
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	2 319 854	2 987 240
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	85 905 376	92 835 126
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	0	0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	85 188 456	92 531 929
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	84 433 323	91 583 272
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	82 221 101	88 774 271

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 212 222	2 809 001
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	0	0
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	0	0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	751 316	948 073
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	3 817	584
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>716 920</b>	<b>303 197</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	0	0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	716 920	303 197
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>	483 674 226	568 432 419
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>	485 493 800	565 930 823
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	443 286 204	523 650 871
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	11 074 135	12 069 673
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	29 313 887	32 711 875
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 147 830	-4 036 778
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	671 744	1 535 182
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b>	<b>10</b>	482 255 305	561 556 805
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	443 279 732	523 635 751
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	10 833 975	5 124 739
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	27 967 369	32 607 506
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	0	0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	0	0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	0	0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	0	0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 236	19 016
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	0	0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	-12 297	-50 607
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	182 290	220 400
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>	<b>3 238 495</b>	<b>4 374 018</b>
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	<b>2 740 980</b>	<b>3 027 645</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	<b>2 054 195</b>	<b>1 220 150</b>
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	200 646	280 524
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	193 511	276 840
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 135	3 684
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 398 049	927 216
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	455 500	12 410
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	2 404 742	1 807 982
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	268 552	541 177
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	78 078
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	268 552	463 099
O.	Kurzové straty (563)	52	1 686 064	978 344
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	189 269	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	260 857	288 461
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	<b>55</b>	-350 547	-587 832
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	<b>56</b>	2 887 948	3 786 186
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	568 094	798 946
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	778 592	784 321
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-210 498	14 625
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	<b>61</b>	2 319 854	2 987 240

## 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. októbra 2024.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka 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 zvierky 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 zvierku skupiny TATE & LYLE. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné zvierky, 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 zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke 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.) zníženú 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 nevykonalosti 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 zvierka 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 vlastníak, 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.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

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

#### 16. Cudzí 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	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1. aprílu 2024</b>	<b>0</b>	<b>28 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 238</b>
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
<b>Stav k 31. marcu 2025</b>	<b>0</b>	<b>28 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 238</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1. aprílu 2024</b>	<b>0</b>	<b>28 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 238</b>
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
<b>Stav k 31. marcu 2025</b>	<b>0</b>	<b>28 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 238</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1. aprílu 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31. marcu 2025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1. aprílu 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31. marcu 2025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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								
<b>Stav k 1. aprílu 2023</b>								
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
<b>Stav k 31. marcu 2024</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
<b>Stav k 1. aprílu 2023</b>								
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
<b>Stav k 31. marcu 2024</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
<b>Stav k 1. aprílu 2023</b>								
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
<b>Stav k 31. marcu 2024</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 1. aprílu 2023</b>								
<b>Stav k 31. marcu 2024</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIC 

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

## 2. 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
<b>Spolu</b>	<b>18 750</b>	<b>34 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 829</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>1 802 729</b>	<b>0</b>	<b>431 980</b>	<b>0</b>	<b>1 370 749</b>

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. 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
<b>Spolu</b>	<b>93 731 803</b>	<b>101 689 771</b>

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	
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>							
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
<b>Total</b>				<b><u>9 807 229</u></b>		<b><u>10 281 372</u></b>	

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

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2025 EUR	31. 3. 2024 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 %)	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>317 872</u></b>	<b><u>107 373</u></b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>317 872</u></b>	<b><u>107 373</u></b>

## 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
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Ostatné	18 893	17 115
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>18 893</b>	<b>17 115</b>
<b>Spolu</b>	<b>18 893</b>	<b>17 115</b>

### 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
---	---	---	---	---	---	---	---

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 1.4.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2025 EUR
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>303 197</b>	<b>712 189</b>	<b>298 461</b>	<b>0</b>	<b>716 920</b>
<b>Ostatné rezervy</b>					
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
<b>Ostatné krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>303 197</b>	<b>712 189</b>	<b>298 466</b>	<b>0</b>	<b>716 920</b>

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce 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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>228 015</b>	<b>177 213</b>	<b>102 031</b>	<b>0</b>	<b>303 197</b>
<b>Ostatné rezervy</b>					
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
<b>Ostatné krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>228 015</b>	<b>177 213</b>	<b>102 031</b>	<b>0</b>	<b>303 197</b>

## 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
	<b>85 188 456</b>	<b>92 531 929</b>

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov
Závazky 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
Závazky z derivátových operácií	3 817	3 817	0
<b>Spolu</b>	<b>85 188 456</b>	<b>85 188 456</b>	<b>0</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>92 531 929</b>	<b>92 531 929</b>	<b>0</b>

Závazky 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
<b>Deriváty na obchodovanie, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>-3 817</b>	
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
<b>Deriváty na obchodovanie, z toho:</b>	<b>1 328</b>	<b>-584</b>	
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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC 

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	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e		
<b>Deriváty na obchodovanie, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>-3 817</b>	<b>0</b>	<b>744</b>		
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%
	<b>3 707 582</b>	<b>778 592</b>	<b>26,96%</b>	<b>3 734 862</b>	<b>784 321</b>	<b>20,72%</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>778 592</b>	<b>26,96%</b>		<b>784 321</b>	<b>20,72%</b>
Odložená daň z príjmov		-210 498	-7,29%		14 625	0,39%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>568 094</b>	<b>19,67%</b>		<b>798 946</b>	<b>21,10%</b>

**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 vykazaného 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
<b>Spolu</b>	<b>454 360 339</b>	<b>535 720 544</b>	<b>29 313 887</b>	<b>32 711 875</b>	<b>483 674 226</b>	<b>568 432 419</b>

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
<b>Spolu</b>	<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
<b>Spolu</b>	<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
<b>Spolu</b>	<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
<b>Spolu</b>	<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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC 

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

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2025	2024
Ostatné	182 290	220 400
<b>Spolu</b>	<b>182 290</b>	<b>220 400</b>

**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
<b>Spolu</b>	<b>1 686 064</b>	<b>978 344</b>

**9. Finančné náklady**

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

**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
<b>Spolu</b>	<b>30 921</b>	<b>27 290</b>

**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
<b>Spolu</b>	<b>483 674 226</b>	<b>568 432 419</b>

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.

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.

**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:

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Druh obchodu</b>	<b>2025 EUR</b>	<b>2024 EUR</b>
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:

<b>Materská spoločnosť</b>	<b>31.3.2025 EUR</b>	<b>31.3.2024 EUR</b>
Závazky z obchodného styku	0	16 098
Nevyfakturované dodávky	0	0
<b>Závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>16 098</b>

<b>Ostatné spriaznené osoby</b>	<b>31. 3. 2025 EUR</b>	<b>31. 3. 2024 EUR</b>
Pohľadávky z obchodného styku	10 570 443	9 383 342
Poskytnuté pôžičky	9 807 229	10 281 372
<b>Aktíva spolu</b>	<b>20 377 672</b>	<b>19 644 714</b>

	<b>31. 3. 2025 EUR</b>	<b>31. 3. 2024 EUR</b>
Závazky z obchodného styku	80 676 607	87 123 364
Nevyfakturované dodávky	1 544 494	1 634 809
<b>Pasíva spolu</b>	<b>82 221 101</b>	<b>88 758 173</b>

**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
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>744</b>	<b>0</b>	<b>4 561</b>	<b>0</b>	<b>-3 817</b>
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov	744	0	4 561	0	-3 817
<b>Zákonný rezervný fond</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>5 849 663</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 987 240</b>	<b>8 836 903</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 849 663	0	0	2 987 240	8 836 903
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 987 240</b>	<b>2 319 854</b>	<b>0</b>	<b>-2 987 240</b>	<b>2 319 854</b>
<b>Spolu</b>	<b>8 843 147</b>	<b>2 319 854</b>	<b>4 561</b>	<b>0</b>	<b>11 158 440</b>

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
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>6 862</b>	<b>0</b>	<b>6 118</b>	<b>0</b>	<b>744</b>
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov	6 862	0	6 118	0	744
<b>Zákonný rezervný fond</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>2 458 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 391 159</b>	<b>5 849 663</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 458 504	0	0	3 391 159	5 849 663
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 391 159</b>	<b>2 987 240</b>	<b>0</b>	<b>-3 391 159</b>	<b>2 987 240</b>
<b>Spolu</b>	<b>5 862 025</b>	<b>2 987 240</b>	<b>6 118</b>	<b>0</b>	<b>8 843 147</b>

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 2025**

Prehľad o peňažných tokoch bol pripravený nepriamou metódou.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Čistý zisk (pred zdanením a položky výnimočnej veľkosti alebo výskytu)</b>	<b>2 887 948</b>	<b>3 786 186</b>
<b>Úpravy pre nepeňažné transakcie:</b>		
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
<b>Prevádzkový zisk pred zmenami prevádzkového kapitálu</b>	<b>3 080 127</b>	<b>3 994 375</b>
<b>Zmeny v prevádzkovom kapitáli:</b>		
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
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 464 752</b>	<b>4 292 019</b>
<b>Peňažný toky z prevádzkových činností</b>		
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
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>689 139</b>	<b>2 612 455</b>
<b>Peňažný toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / (splátky) pôžičiek od spoločnosti v Skupine	474 143	-2 419 085
Príjmy / (splátky) povoleného prečerpania	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>474 143</b>	<b>-2 419 085</b>
	1 163 282	
Prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		193 370
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na začiatku roka	742 245	548 875
<b>Peňažné prostriedky a ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 905 527</b>	<b>742 245</b>

IČO 

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

DIČ 

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

### 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.



## Independent Auditor's Report

To the Owners and Statutory Representatives of Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.:

### *Report on the Audit of the Financial Statements*

#### *Opinion*

We have audited the financial statements of Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 March 2025, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 March 2025, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

#### *Basis for Opinion*

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### *Responsibilities of Management for the Financial Statements*

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

#### *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT



Shape the future  
with confidence

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with management regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

### ***Report on Other Legal and Regulatory Requirements***

#### *Report on Information Disclosed in the Annual Report*

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for year ended 31 March 2025 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT



Shape the future  
with confidence

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

12 December 2025  
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Potoček, statutory auditor  
UDVA Licence No. 992

Úč POD

## FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping

as of 31. 3. 2025

**Tax identification number**

2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

Financial statements

- ordinary  
 - extraordinary  
 - interim

Accounting entity

- small  
 - large

For the period

	Month	Year
from	0 4	2 0 2 4
to	0 3	2 0 2 5

**Identification number (IČO)**

3 6 8 3 0 3 4 8

**SK NACE**

4 6 . 1 8 . 0

(check )

Preceding period

	Month	Year
from	0 4	2 0 2 3
to	0 3	2 0 2 4

**Attached parts of the financial statements**

Balance Sheet  
(Úč POD 1-01)  
(in whole euros)

Income Statement  
(Úč POD 2-01)  
(in whole euros)

Notes to the Financial Statements  
(Úč POD 3-01)  
(In whole euros or eurocents)

**Legal name (designation) of the accounting entity**

T a t e & L y l e S l o v a k i a , s . r . o .

**Registered office of the accounting entity, street and number**

B o l e r á z 1 1 4

Zip code

9 1 9 0 8

Municipality

B o l e r á z

**Designation of the Commercial Register and company registration number**

O k r e s n ý s ú d T r n a v a  
o d d i e l S r o , v l o ž k a 2 0 6 0 2 / T

Telephone

Fax

Email

Prepared on:

30/09/2025

Approved on:

Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity:

Mark  
Dixon

Digitally signed  
by Mark Dixon  
Date:  
2025.12.12  
14:29:24  
+01'00'

Carlos  
Miguel  
Romao  
Martins

Digitally signed  
by Carlos Miguel  
Romao Martins  
Date: 2025.12.12  
14:42:05 +01'00'

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
	<b>TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74</b>	<b>01</b>	98 515 632	1 451 816	97 063 816	101 678 273
<b>A.</b>	<b>Non-current assets line 03 + line 11 + line 21</b>	<b>02</b>	28 238	28 238	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10)</b>	<b>03</b>	28 238	28 238	0	0
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Software (013)-/073, 091A/	05	28 238	28 238	0	0
3.	Valuable rights (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20)</b>	<b>11</b>	0	0	0	0
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	0	0	0	0
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	0	0	0	0
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Non-current financial assets - total (lines 22 to 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Other loans (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Acquisition of non-current financial assets(043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71</b>	<b>33</b>	<b>98 468 501</b>	<b>1 423 578</b>	<b>97 044 923</b>	<b>101 661 158</b>
<b>B.I.</b>	<b>Inventory - total (lines 35 to 40)</b>	<b>34</b>	<b>2 513 299</b>	<b>52 829</b>	<b>2 460 470</b>	<b>924 498</b>
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	388 141	0	388 141	0
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Finished goods (123) - /194/	37	2 125 158	52 829	2 072 329	924 498
4.	Animals (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52)</b>	<b>41</b>	<b>1 163 786</b>	<b>0</b>	<b>1 163 786</b>	<b>887 752</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Trade receivables - total (lines 43 to 45)</b>	<b>42</b>	<b>845 914</b>	<b>0</b>	<b>845 914</b>	<b>780 379</b>
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	45	845 914	0	845 914	780 379
2.	Net value of contract (316A)	46	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Deferred tax asset (481A)	52	317 872	0	317 872	107 373

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
<b>B.III.</b>	<b>Current receivables - total (line 54 + lines 58 to 65)</b>	<b>53</b>	92 885 889	1 370 749	91 515 140	99 106 663
<b>B.III.1.</b>	<b>Trade receivables - total (lines 55 to 57)</b>	<b>54</b>	76 682 661	1 370 749	75 311 912	81 434 349
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	10 570 443	0	10 570 443	9 383 342
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	66 112 218	1 370 749	64 741 469	72 051 007
2.	Net value of contract (316A)	58	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59	9 807 229	0	9 807 229	10 281 372
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Social security (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 395 999	0	6 395 999	6 664 614
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64	0	0	0	1 328
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	725 000
<b>B.IV.</b>	<b>Current financial assets - total (lines 67 to 70)</b>	<b>66</b>	0	0	0	0
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69	0	0	0	0
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Financial accounts line 72 + line 73</b>	<b>71</b>	1 905 527	0	1 905 527	742 245
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73	1 905 527	0	1 905 527	742 245
<b>C.</b>	<b>Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78)</b>	<b>74</b>	18 893	0	18 893	17 115
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76	18 893	0	18 893	17 115
3.	Accrued income - long-term (385A)	77	0	0	0	0
4.	Accrued income - short-term (385A)	78	0	0	0	0

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK DOCUMENT.

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
	<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141</b>	<b>79</b>	97 063 816	101 678 273
<b>A.</b>	<b>Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100</b>	<b>80</b>	11 158 440	8 843 147
<b>A.I.</b>	<b>Share capital - total (lines 82 to 84)</b>	<b>81</b>	5 000	5 000
A.I.1.	Share capital (411 or +/- 491)	82	5 000	5 000
	2. Change in share capital +/- 419	83	0	0
	3. Unpaid share capital (-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Share premium (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Other capital funds (413)</b>	<b>86</b>	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Legal reserve funds line 88 + line 89</b>	<b>87</b>	500	500
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	500	500
	2. Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Other funds created from profit line 91 + line 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91	0	0
	2. Other funds (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Differences from revaluation - total (lines 94 to 96)</b>	<b>93</b>	-3 817	744
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	-3 817	744
	2. Investment revaluation reserves (+/- 415)	95	0	0
	3. Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Net profit/loss of previous years line 98 + line 99</b>	<b>97</b>	8 836 903	5 849 663
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	8 836 903	5 849 663
	2. Accumulated losses from previous years (-/429)	99	0	0
<b>A.VIII.</b>	<b>Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141)</b>	<b>100</b>	2 319 854	2 987 240
<b>B.</b>	<b>Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140</b>	<b>101</b>	85 905 376	92 835 126
<b>B.I.</b>	<b>Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117)</b>	<b>102</b>	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
<b>B.I.1.</b>	<b>Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106)</b>	<b>103</b>	0	0
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Net value of contract (316A)	107	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Other non-current liabilities(479A, 47XA)	110	0	0
6.	Long-term advance payments received (475A)	111	0	0
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112	0	0
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	0	0
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116	0	0
12.	Deferred tax liability (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Long-term provisions line 119 + line 120</b>	<b>118</b>	0	0
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119	0	0
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Long-term bank loans (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135)</b>	<b>122</b>	85 188 456	92 531 929
<b>B.IV.1.</b>	<b>Trade liabilities - total (lines 124 to 126)</b>	<b>123</b>	84 433 323	91 583 272
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	82 221 101	88 774 271
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK DOCUMENT.

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 212 222	2 809 001
2.	Net value of contract (316A)	127	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	0	0
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	0	0
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	751 316	948 073
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134	3 817	584
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Short-term provisions line 137 + line 138</b>	<b>136</b>	<b>716 920</b>	<b>303 197</b>
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	0	0
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	716 920	303 197
<b>B.VI.</b>	<b>Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142	0	0
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143	0	0
3.	Deferred income - long-term (384A)	144	0	0
4.	Deferred income - short-term (384A)	145	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
*	<b>Net turnover (part of account class 6 according to the Act)</b>	01	483 674 226	568 432 419
**	<b>Operating income - total (lines 03 to 09)</b>	02	485 493 800	565 930 823
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03	443 286 204	523 650 871
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	11 074 135	12 069 673
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	29 313 887	32 711 875
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	1 147 830	-4 036 778
V.	Own work capitalized (account group 62)	07	0	0
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	0	0
VII.	Other operating income(644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	671 744	1 535 182
**	<b>Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26</b>	10	482 255 305	561 556 805
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11	443 279 732	523 635 751
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	10 833 975	5 124 739
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13	0	0
D.	Services (account group 51)	14	27 967 369	32 607 506
E.	Personnel expenses - total (lines 16 to 19)	15	0	0
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	0	0
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17	0	0
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	0	0
4.	Social expenses (527, 528)	19	0	0
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	4 236	19 016
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	0	0
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23	0	0
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	0	0
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25	-12 297	-50 607
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	182 290	220 400
***	<b>Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)</b>	<b>27</b>	<b>3 238 495</b>	<b>4 374 018</b>
*	<b>Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)</b>	<b>28</b>	<b>2 740 980</b>	<b>3 027 645</b>
**	<b>Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44</b>	<b>29</b>	<b>2 054 195</b>	<b>1 220 150</b>
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30	0	0
IX.	Income from non-current financial assets (lines 32 to 34)	31	0	0
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32	0	0
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33	0	0
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34	0	0
X.	Income from current financial assets - total (lines 36 to 38)	35	0	0
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36	0	0
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37	0	0
3.	Other income from current financial assets (666A)	38	0	0
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	200 646	280 524
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	193 511	276 840
2.	Other interest income (662A)	41	7 135	3 684
XII.	Exchange rate gains (663)	42	1 398 049	927 216
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43	455 500	12 410

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK DOCUMENT.

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
XIV.	Other income from financial activities (668)	44	0	0
<b>**</b>	<b>Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54</b>	<b>45</b>	<b>2 404 742</b>	<b>1 807 982</b>
K.	Securities and shares sold (561)	46	0	0
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47	0	0
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48	0	0
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49	268 552	541 177
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50	0	78 078
2.	Other interest expenses (562A)	51	268 552	463 099
O.	Exchange rate losses (563)	52	1 686 064	978 344
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53	189 269	0
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	260 857	288 461
<b>***</b>	<b>Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)</b>	<b>55</b>	<b>-350 547</b>	<b>-587 832</b>
<b>****</b>	<b>Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)</b>	<b>56</b>	<b>2 887 948</b>	<b>3 786 186</b>
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	568 094	798 946
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	778 592	784 321
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	-210 498	14 625
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60	0	0
<b>****</b>	<b>Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)</b>	<b>61</b>	<b>2 319 854</b>	<b>2 987 240</b>

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. GENERAL INFORMATION**

**1. Legal name and registered office of the company:**

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

The company Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. ("the Company") was established on 13 August 2007 and incorporated in the Commercial Register on 11 September 2007 (Commercial Register of the District Court Trnava in Trnava, Section Sro., Insert No.: 20602/T).

**The principal activities of the Company comprise:**

- purchase of goods for sale to final customers (retail) within free trade,
- purchase of goods for sale to other business operators (wholesale) in the within of free trade,
- managerial activities in trade, manufacturing and services within free trade,
- mediation services in trade, manufacturing and services within free trade,
- advisory services in trade, manufacturing and services within free trade,
- commission trade within free trade.

**2. Information on unlimited liability**

The Company is not a partner with unlimited liability in other companies according to Article 56 (5) of the Commercial Code or similar provisions of other legislation.

**3. Date of approval of the Financial Statements for the preceding accounting period**

The Financial Statements of the Company as of 31 March 2024, i.e., for the preceding accounting period, were approved by the shareholders at the Company's general meeting on 23 October 2024.

**4. Legal reason for the preparation of the Financial Statements**

The Financial Statements of the Company as of 31 March 2025 have been prepared as ordinary financial statements in accordance with Article 17 (6) of Act of the National Council of the Slovak Republic No. 431/2002 Coll. on Accounting (hereafter referred to as the "Act on Accounting") for the accounting period from 1 April 2024 to 31 March 2025.

The Financial Statements are intended for users who possess adequate knowledge of business and economic activities and bookkeeping and who analyze this information with appropriate care. The Financial Statements do not, and cannot, provide all information that may be needed by existing and potential investors, providers of credits and loans, and other creditors. These users must obtain relevant information from other sources.

**5. Information on the Group**

The Company is included in the consolidated financial statements of TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, 5 Marble Arch, London W1H 7EJ, United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland. TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, 5 Marble Arch, London W1H 7EJ, United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland prepares the consolidated financial statements of the TATE & LYLE Group. This consolidated financial statements are available at the registered address of the company stated above. The address of the registration court maintaining the Commercial Register in which these consolidated financial statements are deposited is Crown Way, Maindy, Cardiff CF14 3UZ, United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland.

**6. Number of employees**

The Company had no employees during financial year 2025 (2024: none).

**B. INFORMATION ON THE APPLIED PROCEDURES**

**1. Basis of preparation**

The Financial Statements have been prepared using the going concern assumption.

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

The Company's accounting is based on the timing and substance relationship between costs and revenues. All costs and revenues that are related to the accounting period, regardless of the date of their payment, are taken as the basis.

All monetary data in the financial statements are presented in whole EUR, unless stated otherwise.

## 2. Use of estimates and judgments

The preparation of the Financial Statements requires that the Company management make judgments, estimates, and assumptions that affect the application of the accounting policies and accounting principles and the amounts of assets, liabilities, income, and expenses. These estimates and related assumptions are based on historical experience and various other factors believed to be reasonable under the circumstances, the results of which form the basis for assessing the carrying values of assets and liabilities that are not readily apparent from other sources. Therefore, actual results may differ from these estimates.

These estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis. Revisions to accounting estimates are not recognized retrospectively, but instead in the period in which the estimate is revised if the revision affects only that period, or in the period of the revision and future periods if the revision affects both current and future periods.

### *Judgments*

In connection with the application of accounting policies and accounting principles of the Company no such judgments are required that would have a material impact on the amounts presented in the Financial Statements.

### *Assumptions and estimation uncertainties*

The Company did not identify such assumptions and estimation uncertainties that would have a significant risk in resulting in a material adjustment in the future accounting period.

## 3. Non-current intangible assets

Acquired non-current assets are stated at cost, which includes the acquisition price and the related acquisition costs (such as customs duty, transport, assembly, and insurance) less credit notes, early payment discounts, rebates, price discounts, bonuses, etc. The acquisition cost of non-current intangible assets does not include borrowing costs, which arose before the intangible assets was put into use.

The depreciation plan of non-current intangible assets has been prepared on the basis of their expected economic useful lives relating to the recovery of future economic benefits from these assets. Depreciation begins as of the first day of the month following that in which the asset was first put into use. Non-current intangible assets with an acquisition cost (or their own cost) not exceeding EUR 2,400 are not recorded on the balance sheet and are expensed immediately when put into use.

Estimated useful lives, amortization methods, and amortization rates are shown in the table below:

	Estimated useful life in years	Amortization method	Annual rate of amortization in %
Software	5	straight-line	20

## 4. Inventory

Acquired inventories are stated at cost, which includes the acquisition price and the related acquisition costs (such as customs duty, transport, insurance and commission) less discounts. A discount granted to inventories already sold or used is accounted for as the reduction of costs of inventories sold or used. The Company used method A for the accounting treatment of inventories. For stock withdrawal, the method of the weighted arithmetical average from acquisition costs is used.

If the acquisition or production cost of inventories is higher than their net realizable value at the balance sheet date, a valuation allowance for inventories is set up in the amount of the difference between their book value and their net realizable value. The net realizable value is the estimated sales price of inventories less estimated costs for their completion and costs related to the sale.

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**5. Receivables**

When initially recognized, receivables are stated at their nominal value. A valuation allowance is set up for bad and doubtful debts, for which a default risk exists.

If the remaining period to maturity of a receivable is longer than one year, a valuation allowance representing the difference between its nominal and present value is set up. The present value of a receivable is calculated as the sum of future discounted cash receipts.

**6. Financial accounts**

Financial accounts consist of cash and bank account balances, where the risk of changes in the value of these assets is negligibly low.

**7. Prepaid expenses and accrued income**

Prepaid expenses and accrued income are presented in accordance with the matching principle in terms of substance and time.

**8. Asset impairment and value adjustments**

Value adjustments are created based on the prudence principle if it is justified to assume that the value of an asset has decreased compared to its carrying value. The value adjustment is accounted for in the amount of the justified estimate of the impairment of the asset compared to its carrying value. Value adjustments are reversed or their amount is changed if the assumption of impairment changes.

***Impairment of non-current assets and inventory***

As of each balance sheet date, the carrying value of the Company's assets other than a deferred tax asset is reviewed to determine whether there are any indicators that assets may be impaired. If such indicators exist, the expected future economic benefits from the relevant asset are estimated.

Value adjustments presented in previous periods are reassessed as of each balance sheet date to determine whether any indicators exist that the asset impairment assumption has changed or ceased to exist. A value adjustment is reversed if the assumptions used for determining the expected economic benefits from the asset have changed. A value adjustment is only reversed to the extent that the carrying value of the asset does not exceed the carrying value that would have been determined, net of amortization and depreciation, if the value adjustment had not been presented.

***Impairment of receivables***

As of each balance sheet date, receivables are reviewed to determine whether there is any objective evidence that they are impaired.

Objective evidence of impairment of receivables includes non-repayment of debt or an illegal conduct on the part of the debtor, the restructuring of the Company's receivables under such conditions that the Company would not consider under normal circumstances, indications that a petition for bankruptcy will be filed with respect to assets of the debtor.

Expected future economic benefits from receivables are calculated as the present value of estimated discounted future cash flows. When determining the recoverable amounts of loans and receivables, the debtor's ability and performance and the amount of collateral and third-party guarantees are also considered.

A value adjustment is reversed if the subsequent increase in the expected future economic benefits can be related objectively to an event occurring after the value adjustment was recognized.

**9. Liabilities**

When initially recognized, liabilities are stated at their nominal value. Assumed liabilities are stated at cost. If reconciliation procedures reveal that the actual amount of liabilities differs from the amount shown in the books, these liabilities will be shown in the books and the financial statements at this actual amount.

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**10. Provisions**

A provision is a liability representing the Company's existing obligation arising from past events, which is likely to reduce its economic benefits in the future. Provisions are liabilities of uncertain timing or amount and are valued on the basis of an estimate whose amount is necessary to fulfill the existing obligation as of the balance sheet date.

Creation of a provision is recorded in the relevant expense or asset account to which the liability is attributable. The use of the provision is debited to the relevant account of provisions with a corresponding credit entry in the relevant liability account. Reversal of an unusable provision or part thereof is accounted for by means of an accounting entry in reverse to the creation of the provision.

Creation of a provision for bonuses, rebates, discounts, and the repayment of the purchase price in the event of a complaint is recorded as a reduction in the originally earned income with a corresponding credit entry in the account of provisions.

***Unbilled supplies of assets***

Provisions for unbilled supplies of assets are recorded with no impact on net profit/loss and are valued as the estimated amount of the liability.

**11. Deferred taxes**

Deferred taxes (deferred tax assets and deferred tax liabilities) relate to the following:

- a) temporary differences between the carrying value of assets and the carrying value of liabilities presented in the Balance Sheet and their tax base;
- b) tax losses which are possible to carry forward to future periods, being understood as the possibility of deducting these tax losses from the tax base in the future; and
- c) unused tax deductions and other tax claims which are possible to carry forward to future periods.

Deferred tax assets and deferred tax liabilities are not recognized in the following cases:

- temporary differences upon initial recognition of an asset or liability in the accounting books if this accounting transaction has no impact on profit/loss or the tax base at the time of initial recognition and, at the same time, does not involve a business combination (i.e., it is not an accounting transaction arising for the buyer in the event of the purchase of a business or part thereof, the recipient of a contribution of a business or part thereof, or the successor accounting entity in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger);
- temporary differences related to investments in subsidiaries, jointly controlled accounting entities, and associated accounting entities to the extent that the Company is able to control the timing of the reversal of the temporary differences and it is probable that they will not reverse in the foreseeable future;
- temporary differences upon initial recognition of goodwill or negative goodwill.

A deferred tax asset related to deductible temporary differences, unused tax losses, and unused tax deductions and other tax claims is only recognized if it is probable that a taxable profit will be available against which these amounts can be utilized. A deferred tax asset is reviewed as of each balance sheet date and reduced by the amount in which it is not probable that a taxable profit will be attained. Deferred tax is measured at the tax rates that are expected to be applied to the temporary differences when they reverse.

A deferred tax asset and a deferred tax liability are presented separately in the Balance Sheet. If they relate to deferred income tax with respect to the same taxable entity and the same taxation authority, it is possible to only present the final balance of account 481 – Deferred tax liability and deferred tax asset.

***Top-up tax***

The Company is not the payer of the top-up tax. For the purpose of accounting for deferred tax, the top-up tax is would not be considered.

**12. Income tax due**

The corporate income tax is expensed in the period when the tax liability arises. In the accompanying income statement, tax expense is calculated on the basis of the profit/(loss) before taxes that has been adjusted for tax-deductible and tax non-deductible items due to permanent and temporary adjustments to the tax base and any tax losses carried forward. The tax liability is stated net of corporate income tax advances that the Company paid during the year. If corporate income tax advances paid during the year exceed the tax liability for the period, the Company records an income tax receivable.

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**13. Accrued expenses and deferred income**

Accrued expenses and deferred income are presented in accordance with the matching principle in terms of substance and time.

**14. Leasing (Company as the lessee)**

Assets leased under operating lease contracts are presented by the owner, not by the lessee and the lease costs of assets under operating lease contracts are expensed as incurred over the period of the lease.

**15. Derivatives**

Derivatives are valued at their acquisition cost upon their acquisition and at their fair value as of the balance sheet date.

Changes in the fair values of hedging derivatives are recorded directly to equity, with no impact on net profit/loss, as differences from revaluation of assets and liabilities. The result of transactions with hedging derivatives is recorded as an expense related to derivative transactions and income from derivative transactions.

Changes in the fair values of derivatives held for trading on a non-public market are recorded directly to equity, with no impact on net profit/loss, as differences from revaluation of assets and liabilities. The result of these transactions is recorded as an expense related to derivative transactions and income from derivative transactions.

The fair value of currency futures is determined on the basis on prices quoted on a stock exchange.

The fair value of interest rate swaps is based on brokers' estimates. The adequacy of these estimates is tested by discounting estimated future cash flows under the terms and maturity of each contract, using the market interest rates for similar instruments as of the valuation date.

Fair values reflect the credit risk of the instrument and include adjustments to take into account the credit risks of the Company and the counterparty where appropriate.

**16. Foreign currency**

Assets and liabilities in foreign currency (with the exception of prepayments received and granted) are converted to Euros using the reference exchange rate set and published by the European Central Bank or the National Bank of Slovakia on the day preceding the day of the accounting event, or on the balance-sheet date. The resulting foreign exchange differences are recorded to the income statement.

**17. Revenue**

Revenues from the sale of products and goods are recognized upon transferring risks and rewards of ownership of the goods and products, usually when the goods are delivered. If the Company agrees to transport goods and products to a specific location, revenue is recognized when the goods and products are passed to the customer at the destination point.

Revenues from the sale of services are recognized in the accounting period in which the services are rendered, taking into account the extent to which the given transaction is completed. This extent is assessed based on the actual services provided as a proportion of the total services agreed.

Sales revenues are shown net of VAT, discounts and deductions (such as rebates, bonuses and credit notes). Interest income is recognized straight line over the accounting periods using the accrual basis.

The Company's revenues include mainly revenues from the sale of goods purchased within the group Tate & Lyle and of sales of goods and commissions from the sale of goods to third parties.

**18. Comparative information**

All figures in the financial statements are comparable, no change in the presentation has been made.

**19. Correction of prior periods errors**

In 2025, the Company did not account for any corrections of material errors of past periods.

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. INFORMATION ON BALANCE SHEET ITEMS

1. Non-current intangible assets

An overview of changes in non-current intangible assets from 1 April 2024 to 31 March 2025 is presented in the table below:

Non-current intangible assets a	Capitalised development costs b	Software c	Valuable rights d	Goodwill e	Other non- current intangible assets f	Acquisition of non-current intangible assets g	Advances paid for non- current intangible assets h	Total i
Acquisition cost								
<b>Balance as of 1 April 2024</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balance as of 31 March 2025</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Accumulated depreciation								
<b>Balance as of 1 April 2024</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balance as of 31 March 2025</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Valuation allowances								
<b>Balance as of 1 April 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balance as of 31 March 2025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Net book value								
<b>Balance as of 1 April 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balance as of 31 March 2025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

As of 31 March 2025 the Company does not have any non-current intangible assets subject to the right of lien and other restrictions (no such assets as of 31 March 2024).

Prior period information for the comparative period from 1 April 2023 to 31 March 2024 is presented in the following table:

Non-current intangible assets a	Capitalised development costs b	Software c	Valuable rights d	Goodwill e	Other non- current intangible assets f	Acquisition of non-current intangible assets g	Advances paid for non- current intangible assets h	Total i
Acquisition cost								
<b>Balance as of 1 April 2023</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balance as of 31 March 2024</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Accumulated depreciation								
<b>Balance as of 1 April 2023</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balance as of 31 March 2024</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Valuation allowances								
<b>Balance as of 1 April 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balance as of 31 March 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Net book value								
<b>Balance as of 1 April 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balance as of 31 March 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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. Inventories**

The development of the valuation allowance during the financial year is presented in the following table:

	<b>Balance as at 1 Apr 2024</b>	<b>Creation (increase)</b>	<b>Reversal (use)</b>	<b>Reversal (release)</b>	<b>Balance as at 31 Mar 2025</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Products	18,750	34,079	0	0	52,829
<b>Total</b>	<b>18,750</b>	<b>34,079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52,829</b>

As at 31 March 2025 and 2024, there was no security lien created in favour of the lender on the stock. The stock is not insured as at 31 March 2025.

**3. Receivables**

The movement of a value adjustment during the accounting period is presented in the table below:

	<b>Balance as at 1 Apr 2024</b>	<b>Creation (increase)</b>	<b>Reversal (use)</b>	<b>Reversal (release)</b>	<b>Balance as at 31 Mar 2025</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Trade receivables other	1,802,729	0	431,980	0	1,370,749
<b>Total</b>	<b>1,802,729</b>	<b>0</b>	<b>431,980</b>	<b>0</b>	<b>1,370,749</b>

Value adjustments to receivables reflect the credit rating and the customer's ability to pay.

A value adjustment is used if an overdue receivable to which a value adjustment has been created in the past is partially repaid or written off. A value adjustment is reversed in cases where the risk that the debtor will not repay the receivable or part thereof has ceased to exist or decreased.

The ageing structure of receivables (except for deferred tax asset) is shown in the table below:

	<b>31 Mar 2025</b>	<b>31 Mar 2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Receivables - due	85,009,451	92,810,616
Receivables - overdue	8,722,352	8,879,155
<b>Total</b>	<b>93,731,803</b>	<b>101,689,771</b>

**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. Short-term provided borrowings**

The Company provided interest-bearing loan to its parent accounting entity:

	Curre ncy	Annual interest in %	Maturity date	Amount of principal in the relevant currency as at	Amount of principal in euros as at	Amount of principal in the relevant currency as at	Amount of principal in euros as at
				31 Mar 2025	31 Mar 2025	31 Mar 2024	31 Mar 2024
<b>Short-term borrowings and financial assistance</b>							
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor – 1.75%	Revolving credit	-3,208,440	-128,484	-1,544,739	-61,144
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor – 0.125%	Revolving credit	9,620,881	9,620,881	8,821,339	8,821,339
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor – 1.75%	Revolving credit	-1,481	-354	-474,181	-110,471
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0.125%	Revolving credit	229,650	274,238	950,473	1,112,745
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 1.75%	Revolving credit	131,636	121,936	642,720	595,525
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor – 1.75%	Revolving credit	-117,576	-80,988	-111,462	-76,622
<b>Total</b>					<b>9,807,229</b>		<b>10,281,372</b>

On 1 December 1 2007, the Company entered into a cash pooling agreement with Tate & Lyle International Finance Plc. Based on this agreement, the funds are managed by Tate & Lyle International Finance Plc. In case of additional cash needs, the funds are available to the Company.

The structure of borrowings and returnable financial assistance according to their remaining maturities is shown in the table below:

	31 Mar 2025	31 Mar 2024
	EUR	EUR
Remaining maturity of up to 1 year	9,807,229	10,281,372
<b>Total</b>	<b>9,807,229</b>	<b>10,281,372</b>

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**5. Deferred tax asset**

The calculation of a deferred tax asset is shown in the table below:

	<b>31 Mar 2025</b>	<b>31 Mar 2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Temporary differences between the carrying value of assets and the carrying value of liabilities and their tax base		
– deductible	1,324,465	511,302
– taxable	-	-
Tax losses carried forward for future periods	-	-
Efekt zmeny sadzbu dane	39,734	-
Unused tax deductions and other tax claims	-	-
Income tax rate (in %)	24	21
<b>Deferred tax asset</b>	<b>317,872</b>	<b>107,373</b>
<b>Recognized deferred tax asset</b>	<b>317,872</b>	<b>107,373</b>

The Company recorded deferred tax (revenue) in total amount 210,498 EUR. The company expects, that in future a sufficient tax base will be achieved, thus the deferred tax asset will be utilized.

**6. Accruals/deferrals**

Accruals/deferrals include the following items:

	<b>31 Mar 2025</b>	<b>31 Mar 2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Prepaid expenses - long-term	0	0
<b>Total prepaid expenses - long-term</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prepaid expenses - short-term		
Other	18,893	17,115
<b>Total prepaid expenses - short-term</b>	<b>18,893</b>	<b>17,115</b>
<b>Total</b>	<b>18,893</b>	<b>17,115</b>

**7. Equity**

As of 31 March 2025, the Company's share capital amounts to EUR 5,000 (as of 31 March 2024: EUR 5,000). Share capital was fully paid.

Net profit for 2024 in the amount of EUR 2,987,240 was settled by:

- transfer to retained earnings of previous years in the amount of EUR 2,987,240.

The general meeting will decide on the distribution of profit in the amount of EUR 2,319,854 for the accounting period 2025. The proposal presented by the statutory body to the general meeting is as follows:

- transfer to accumulated earnings from the previous years in the amount of EUR 2,319,854.

No mandatory contribution to the legal reserve fund is required, as the legal reserve fund has already attained the maximum limit stipulated in the legislation and the Memorandum of Association.

**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. Provisions**

Provisions for the current accounting period are shown in the table below:

	<b>Balance as at 1 Apr 2024 EUR</b>	<b>Creation EUR</b>	<b>Reversal (use) EUR</b>	<b>Reversal (release) EUR</b>	<b>Balance as at 31 Mar 2025 EUR</b>
<b>Short-term provisions, including</b>	<b>303,197</b>	<b>712,189</b>	<b>298,461</b>	<b>0</b>	<b>716,920</b>
<b>Other short-term provisions</b>					
Provision for customer claims	200,000	570,164	200,000	0	570,164
Provision for cash discounts	8,599	10,291	3,868	0	15,022
Audit of financial statements and preparation of tax return	87,598	93,233	87,598	0	93,233
Other	7,000	38,501	7,000	0	38,501
<b>Other short-term provisions - total</b>	<b>303,197</b>	<b>712,189</b>	<b>298,466</b>	<b>0</b>	<b>716,920</b>

Provisions for the previous accounting period are shown in the table below:

	<b>Balance as at 1 Apr 2023 EUR</b>	<b>Creation EUR</b>	<b>Reversal (use) EUR</b>	<b>Reversal (release) EUR</b>	<b>Balance as at 31 Mar 2024 EUR</b>
<b>Short-term provisions, including</b>	<b>228,015</b>	<b>177,213</b>	<b>102,031</b>	<b>0</b>	<b>303,197</b>
<b>Other short-term provisions</b>					
Provision for customer claims	150,000	150,000	100,000	0	200,000
Provision for cash discounts	10,630	0	2,031	0	8,599
Audit of financial statements and preparation of tax return	60,385	27,213	0	0	87,598
Other	7,000	0	0	0	7,000
<b>Other short-term provisions - total</b>	<b>228,015</b>	<b>177,213</b>	<b>102,031</b>	<b>0</b>	<b>303,197</b>

**9. Liabilities**

Liabilities (except for provisions) according to maturity are shown in the table below:

	<b>31 Mar 2025 EUR</b>	<b>31 Mar 2024 EUR</b>
Liabilities - overdue	292,221	1,059,653
Liabilities - due	84,896,235	91,472,276
	<b>85,188,456</b>	<b>92,531,929</b>

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

The structure of liabilities (except for provisions) according to their remaining maturities as of 31 March 2025 is shown in the table below:

	Carrying value	Less than 1 year	1-5 years
Trade liabilities to affiliated accounting entities	82,221,101	82,221,101	-
Other trade liabilities	2,212,222	2,212,222	-
Other liabilities to affiliated accounting entities	-	-	-
Tax liabilities and subsidies	751,316	751,316	-
Other liabilities	3,817	3,817	-
<b>Total</b>	<b>85,188,456</b>	<b>85,188,456</b>	<b>-</b>

The structure of liabilities (except for provisions) according to their remaining maturities as of 31 March 2024 is shown in the table below:

	Carrying value	Less than 1 year	1-5 years
Trade liabilities to affiliated accounting entities	88,774,271	88,774,271	-
Other trade liabilities	2,809,001	2,809,001	-
Other liabilities to affiliated accounting entities	-	-	-
Tax liabilities and subsidies	948,073	948,073	-
Other liabilities	584	584	-
<b>Total</b>	<b>92,531,929</b>	<b>92,531,929</b>	<b>-</b>

Liabilities are not secured by a lien as at 31 March 2025 and as at 31 March 2024.

## 10. Derivatives

The Company has concluded a currency forwards. The forwards were agreed on the non-public market. The Company has not complied with the formal requirements of hedge accounting therefore it presents this forward as the trading derivative.

Below is an overview of trading derivatives as of 31 March 2025:

Item designation	Carrying value of the receivable	Carrying value of the liability	Agreed price of the underlying instrument
a	b	c	d
<b>Derivatives held for trading, out of it:</b>	<b>0</b>	<b>-3,817</b>	
Currency forward	0	-1,909	0,8408 GBP/EUR
Currency forward	0	-1,908	1,0863 USD/EUR

As of 31 March 2024:

Item designation	Carrying value of the receivable	Carrying value of the liability	Agreed price of the underlying instrument
a	b	c	d
<b>Derivatives held for trading, out of it:</b>	<b>1,328</b>	<b>-584</b>	
Currency forward	0	-318	0,8558 GBP/EUR
Currency forward	1,328	0	1,0808 USD/EUR
Currency 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Item designation	As of 31 March 2025		As of 31 Mar 2024	
	Change in fair value (+/-)		Change in fair value (+/-)	
	Profit/loss	Equity	Profit/loss	Equity
a	b	c	D	e
<b>Derivatives held for trading, out of it:</b>	<b>0</b>	<b>-3,817</b>	<b>0</b>	<b>744</b>
Currency forward	0	-3,817	0	744

**D. INFORMATION ON INCOME TAXES**

A reconciliation from the theoretical income tax to the reported income tax is shown in the table below:

	2025			2024		
	Tax Base EUR	Tax EUR	Tax %	Tax base EUR	Tax EUR	Tax %
Profit (loss) before tax	2,887,948			3,786,186		
Theoretical tax rate 21 %		606,469	21.00%		795,099	21.00%
Non-tax- deductible expenses	1,252,249	262,972	9.11%	104,431	21,930	0.58%
Income not subject to tax	-432,615	-90,849	-3.15%	-155,754	-32,708	-0.86%
Used tax deductions and other tax claims	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Withholding tax	0	0	0.00%	0	0	0.00%
	<u>3,707,582</u>	<u>778,592</u>	<u>26.96%</u>	<u>3,734,862</u>	<u>784,321</u>	<u>20.72%</u>
<b>Current tax</b>		<b><u>778,592</u></b>	<b><u>26.96%</u></b>		<b><u>784,321</u></b>	<b><u>20.72%</u></b>
Deferred tax		<u>-210,498</u>	<u>-7.29%</u>		<u>14,625</u>	<u>0.39%</u>
<b>Total reported tax</b>		<b><u>568,094</u></b>	<b><u>19.67%</u></b>		<b><u>798,946</u></b>	<b><u>21.10%</u></b>

*Other information on deferred taxes:*

	2025 EUR	2024 EUR
Amount of deferred tax receivable recognized in the current accounting period as an expense or income, arising from a change in the income tax rate	39,734	0
Amount of deferred tax liability recognized in the current accounting period as an expense or income, arising from a change in the income tax rate	0	0
Amount of a deferred tax asset recognized in the current accounting period, which relates to tax losses carried forward, unused tax deductions and other claims, as well as to temporary differences from previous accounting periods, in respect of which a deferred tax asset was not recognized in previous accounting periods	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Amount of a deferred tax liability arising from the fact that part of a deferred tax asset recognized in previous accounting periods was not recognized in the current accounting period	0	0
Amount of carryforward of unused tax losses, unused tax deductions and other claims, and deductible temporary differences in respect of which a deferred tax asset was not recognized	0	0
Amount of deferred income tax related to items recorded directly to equity without being recorded in expense and income accounts	0	0

Since 1 January 2017, the income tax rate in the Slovak Republic is 21%. From 1 January 2025, the income tax rate will increase to 24% for entities with income (revenue) exceeding EUR 5 000 000.

All Tate & Lyle Slovak companies, including the Company, meet the conditions of the so-called profit routine test, which is one of the tests of the CbCR Safe Harbour Transition Test. Based on this fact, the Company is not subject to the top-up tax in 2025.

**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. INFORMATION ON INCOME STATEMENT ITEMS**

**1. Revenue from own work and merchandise**

Revenue from own work and merchandise according to the individual segments, i.e., types of products and services, is presented in the table below:

Country	Products and merchandise		Services		Total	
	2025 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2024 EUR
Germany	65,036,655	83,171,035	-10,227	65,280	65,026,428	83,236,315
United Kingdom	61,167,041	77,375,713	2,421,988	1,779,208	63,589,029	79,154,921
Netherlands	53,662,028	63,496,432	19,259,934	23,757,825	72,921,962	87,254,257
France	34,780,095	37,065,163	0	0	34,780,095	37,065,163
Poland	32,518,797	36,771,796	0	0	32,518,797	36,771,796
Belgium	16,970,661	28,104,918	0	0	16,970,661	28,104,918
Spain	18,723,732	19,512,470	0	0	18,723,732	19,512,470
Italy	14,706,619	15,615,753	2,261,328	904,785	16,967,947	16,520,538
Hungary	9,605,223	13,194,816	0	0	9,605,223	13,194,816
Turkey	13,160,954	12,551,636	31,276	62,954	13,192,230	12,614,590
Algeria	6,729,519	11,739,089	0	0	6,729,519	11,739,089
Philippines	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
Slovakia	5,357,247	7,610,788	5,001,516	5,239,284	10,358,763	12,850,072
Czech republic	7,556,366	6,673,136	0	0	7,556,366	6,673,136
Saudi Arabia	6,099,218	6,182,748	0	0	6,099,218	6,182,748
Denmark	5,047,343	5,480,074	0	0	5,047,343	5,480,074
Croatia	5,268,434	5,252,724	0	0	5,268,434	5,252,724
United Arab Emirates	5,085,085	5,198,078	0	0	5,085,085	5,198,078
Sweden	4,877,448	4,898,117	0	0	4,877,448	4,898,117
Switzerland	5,814,546	4,865,111	-37,295	37,295	5,777,251	4,902,407
Romania	3,137,450	4,826,702	0	0	3,137,450	4,826,702
Morocco	3,962,469	4,622,410	0	0	3,962,469	4,622,410
Iran, Islamic Republic of	4,844,985	4,331,720	0	0	4,844,985	4,331,720
Greece	3,605,464	4,179,985	0	0	3,605,464	4,179,985
Indonesia	1,718,227	4,078,015	0	0	1,718,227	4,078,015
Austria	3,741,669	4,029,374	0	0	3,741,669	4,029,374
Norway	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
Malaysia	2,582,030	2,439,922	0	0	2,582,030	2,439,922
Ireland	2,618,784	2,386,984	0	0	2,618,784	2,386,984
Other	41,388,482	36,000,599	385,367	865,244	41,773,849	36,865,843
<b>Total</b>	<b>454,360,339</b>	<b>535,720,544</b>	<b>29,313,887</b>	<b>32,711,875</b>	<b>483,674,226</b>	<b>568,432,419</b>

**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. Change in own work capitalized**

A change in own work capitalized presented in the Income Statement represents an increase in the amount of EUR 1,147,830 (2024: a decrease in the amount of EUR 4,036,778). According to the Balance Sheet, the increase amounts to EUR 1,147,830 (2024: a decrease in the amount of EUR 4,036,778) as shown in the table below:

	Balance as at			Change	
	31 Mar 2025	31 Mar 2024	31 Mar 2023	2025	2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finished goods	2,072,329	924,499	4,961,277	1,147,830	-4,036,778
<b>Total</b>	<b><u>2,072,329</u></b>	<b><u>924,499</u></b>	<b><u>4,961,277</u></b>	1,147,830	-4,036,778
Change in the Income Statement				<b><u>1,147,830</u></b>	<b><u>-4,036,778</u></b>

**3. Other operating income**

	2025	2024
	EUR	EUR
Contractual fines	0	725,000
Other operating income	671,744	810,182
<b>Total</b>	<b><u>671,744</u></b>	<b><u>1,535,182</u></b>

**4. Exchange rate gains**

	2025	2024
	EUR	EUR
Exchange rate gains	1,223,237	835,164
Exchange rate gains recognized as of the balance sheet date	174,812	92,052
<b>Total</b>	<b><u>1,398,049</u></b>	<b><u>927,216</u></b>

**5. Financial income**

The structure of financial income is shown in the table below:

	2025	2024
	EUR	EUR
Interest income	193,511	276,840
Income from derivative transactions	7,135	3,684
<b>Total</b>	<b><u>200,646</u></b>	<b><u>280,524</u></b>

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**6. Expenses related to services provided**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Other costs invoiced within the Group	26,635,902	31,274,764
Selling costs and transport	647,931	741,479
Commissions	499,189	390,947
Advisory, accounting and tax services	159,019	158,169
Other	25,328	42,147
<b>Total</b>	<b><u>27,967,369</u></b>	<b><u>32,607,506</u></b>

**7. Other operating expenses**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Other	182,290	220,400
<b>Total</b>	<b><u>182,290</u></b>	<b><u>220,400</u></b>

**8. Exchange rate losses**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Exchange rate losses	1,402,801	901,894
Exchange rate losses recognized as of the balance sheet date	283,263	76,450
<b>Total</b>	<b><u>1,686,064</u></b>	<b><u>978,344</u></b>

**9. Other financial expenses**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Interest expense	268,552	541,177
Bank charges	260,857	288,461
<b>Total</b>	<b><u>529,409</u></b>	<b><u>829,638</u></b>

**10. Expenses related to audit and advisory**

Expenses related to audit and advisory include expenses related to an audit of financial statements by an audit firm and other services provided by this firm, broken down as follows:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
in EUR		
Expenses related to an audit of individual financial statements	30,921	27,290
<b>Total</b>	<b><u>30,921</u></b>	<b><u>27,290</u></b>

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**11. Net turnover**

Classification of net turnover according:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Revenue from own products	11,074,135	12,069,673
Revenue from sale of services	29,313,887	32,711,875
Revenue from goods	443,286,204	523,650,871
<b>Total</b>	<b><u>483,674,226</u></b>	<b><u>568,432,419</u></b>

According to Article 2 (15) of the Act on Accounting, net turnover shall include income from the sale of products, merchandise and services after deducting discounts. Net turnover shall also include other income, after deducting discounts, in an accounting entity whose scope of activities includes generating income other than income from the sale of products, merchandise and services.

Classification of net turnover according to Article 2 (15) of the Act on Accounting according to individual types of products, merchandise and services or other activities of the accounting entity and main geographical markets are stated in section E1.

**F. INFORMATION ON OFF-BALANCE SHEET ASSETS AND OFF-BALANCE SHEET LIABILITIES**

**1. Contingent liabilities**

Many parts of Slovak tax legislation remain untested in practice and there is uncertainty about the interpretation that the tax authorities may apply in a number of areas. The effect of this uncertainty cannot be quantified and will only be resolved when legislative precedents are set or when official interpretations of the authorities are available. Management is not aware of any circumstances that would cause any significant costs for the Company.

**G. INFORMATION ON EVENTS OCCURRING BETWEEN THE BALANCE SHEET DATE AND THE DATE OF PREPARATION OF THE FINANCIAL STATEMENTS**

After 31 March 2025, no other significant events have occurred that would require recognition or disclosure in the 2025 financial statements.

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**H. INFORMATION ON THE ACCOUNTING ENTITY'S TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES**

Parties related to the Company are related accounting entities within the Group, as well as their statutory bodies, directors, and executive directors. The ultimate parent is Tate & Lyle PLC.

The Company carried out the following transactions with the related parties:

<b>Related party</b>		<b>2025</b>	<b>2024</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Tate & Lyle PLC (parent company):	Services - purchase	159,964	674,513
	Services – sale	0	0
Other related parties	Services - sale	28,394,612	33,415,787
	Services - purchase	26,644,300	33,447,482
	Goods, merchandise - sales	868,604	2,298,620
	Goods, merchandise - purchase	444,711,148	527,678,068
	Interest income	200,646	276,840
	Interest expenses	268,552	78,078

The Company has the following outstanding balances with the related parties as of 31 March 2025 and 31 March 2024:

	<b>31 Mar 2025</b>	<b>31 Mar 2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Parent company</b>		
Trade liabilities	0	16,098
Unbilled supplies	0	0
<b>Total liabilities</b>	<b>0</b>	<b>16,098</b>
<b>Other companies</b>	<b>31 Mar 2025</b>	<b>31 Mar 2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Trade receivables	10,570,443	9,383,342
Loan provided	9,807,229	10,281,372
<b>Total assets</b>	<b>20,377,672</b>	<b>19,664,714</b>
	<b>31 Mar 2025</b>	<b>31 Mar 2024</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Trade liabilities	80,676,607	87,123,364
Unbilled supplies	1,544,494	1,634,809
<b>Total liabilities</b>	<b>82,221,101</b>	<b>88,758,173</b>

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. INFORMATION ON PAYMENTS AND BENEFITS TO MEMBERS OF THE ACCOUNTING ENTITY'S STATUTORY BODIES, SUPERVISORY BODIES, AND OTHER BODIES**

No payments to statutory bodies for their activities for the Company and no remunerations for supervisory and other company's bodies were made in 2025 and 2024.

No loans, guarantees or other collaterals and other benefits were provided to the statutory, supervisory and other company's bodies in 2025 and 2024.

**J. INFORMATION ON MOVEMENTS OF EQUITY**

Movements of equity during the accounting period are presented in the table below:

	Balance as at 1 Apr 2024 EUR	Increases EUR	Decreases EUR	Transfers EUR	Balance as at 31 Mar 2025 EUR
<b>Share capital</b>	5,000	0	0	0	5,000
Share capital	5,000	0	0	0	5,000
<b>Other capital funds</b>	0	0	0	0	0
<b>Differences from revaluation</b>	744	0	4,561	0	-3,817
Differences from revaluation of assets	744	0	4,561	0	-3,817
<b>Legal reserve fund</b>	500	0	0	0	500
<b>Net profit/loss of previous years</b>	5,849,663	0	0	2,987,240	8,836,903
Retained earnings from previous years	5,849,663	0	0	2,987,240	8,836,903
Accumulated losses from previous years	0	0	0	0	0
<b>Net profit/loss for the accounting period</b>	<u>2,987,240</u>	<u>2,319,854</u>	<u>0</u>	<u>-2,987,240</u>	<u>2,319,854</u>
<b>Total</b>	<u><u>8,843,147</u></u>	<u><u>2,319,854</u></u>	<u><u>4,561</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>11,158,440</u></u>

Movements of equity during the preceding accounting period are presented in the table below:

	Balance as at 1 Apr 2023 EUR	Increases EUR	Decreases EUR	Transfers EUR	Balance as at 31 Mar 2024 EUR
<b>Share capital</b>	5,000	0	0	0	5,000
Share capital	5,000	0	0	0	5,000
<b>Other capital funds</b>	0	0	0	0	0
<b>Differences from revaluation</b>	6,862	0	6,118	0	744
Differences from revaluation of assets	6,862	0	6,118	0	744
<b>Legal reserve fund</b>	500	0	0	0	500
<b>Net profit/loss of previous years</b>	2,458,504	0	0	3,391,159	5,849,663
Retained earnings from previous years	2,458,504	0	0	3,391,159	5,849,663
Accumulated losses from previous years	0	0	0	0	0
<b>Net profit/loss for the accounting period</b>	<u>3,391,159</u>	<u>2,987,240</u>	<u>0</u>	<u>-3,391,159</u>	<u>2,987,240</u>
<b>Total</b>	<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>

**Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**K. CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2025**

Cash flow was prepared using indirect method.

	2025	2024
	EUR	EUR
<b>Net profit (before tax, and items of exceptional size or incidence)</b>	<b>2,887,948</b>	<b>3,786,186</b>
<b>Adjustments for non-monetary transactions:</b>		
Value adjustment to receivables	-431,980	-130,794
Value adjustment to inventory	34,079	18,750
Unrealized exchange rate losses	283,263	76,450
Unrealized exchange rate gains	-174,812	-92,052
Provisions	413,723	75,182
Interest expenses (netto)	67,906	260,653
<b>Operating profit before working capital changes</b>	<b>3,080,127</b>	<b>3,994,375</b>
<b>Changes in working capital:</b>		
Increase in trade and other receivables (including accruals/deferrals of assets)	7,175,101	19,797,616
(Increase) decrease in inventory	-1,570,051	4,207,017
Increase in liabilities (including accruals/deferrals of liabilities)	-7,220,425	-23,706,989
<b>Cash generated from operations</b>	<b>1,464,752</b>	<b>4,292,019</b>
<b>Cash flow from operating activities</b>		
Cash generated from operations	1,464,752	4,292,019
Interest paid	-268,552	-541,177
Interest received	200,646	280,524
Income tax paid	-707,707	-1,418,911
<b>Net cash inflow from operating activities</b>	<b>689,139</b>	<b>2,612,455</b>
<b>Cash flow from financing activities</b>		
Receipts / (repayments) of borrowings from Group companies	474,143	-2,419,085
Receipts / (repayments) of overdraft	-	-
<b>Net cash (outflow)/inflow from financing activities</b>	<b>474,143</b>	<b>-2,419,085</b>
Net (decrease)/increase in cash and cash equivalents	1,163,282	193,370
Cash and cash equivalents at the beginning of year	742,245	548,875
<b>Cash and cash equivalents at the end of year</b>	<b>1,905,527</b>	<b>742,245</b>

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Cash**

Cash is defined as cash on hand, equivalents of cash on hand, cash in current accounts in banks or branches of foreign banks, overdraft facility, and part of the balance of the cash in transit account tied to the transfer between the current account and petty cash or between two bank accounts.

**Cash equivalents**

Cash equivalents are defined as current financial assets that are readily convertible to a known amount of cash, which, as of the balance sheet date, do not entail the risk that their value will change considerably during the next three months, for example, term deposits in bank accounts with a maximum of a three-month notice, liquid securities held for trading, and priority shares acquired by the accounting entity, which are due within three months of the balance sheet date.

