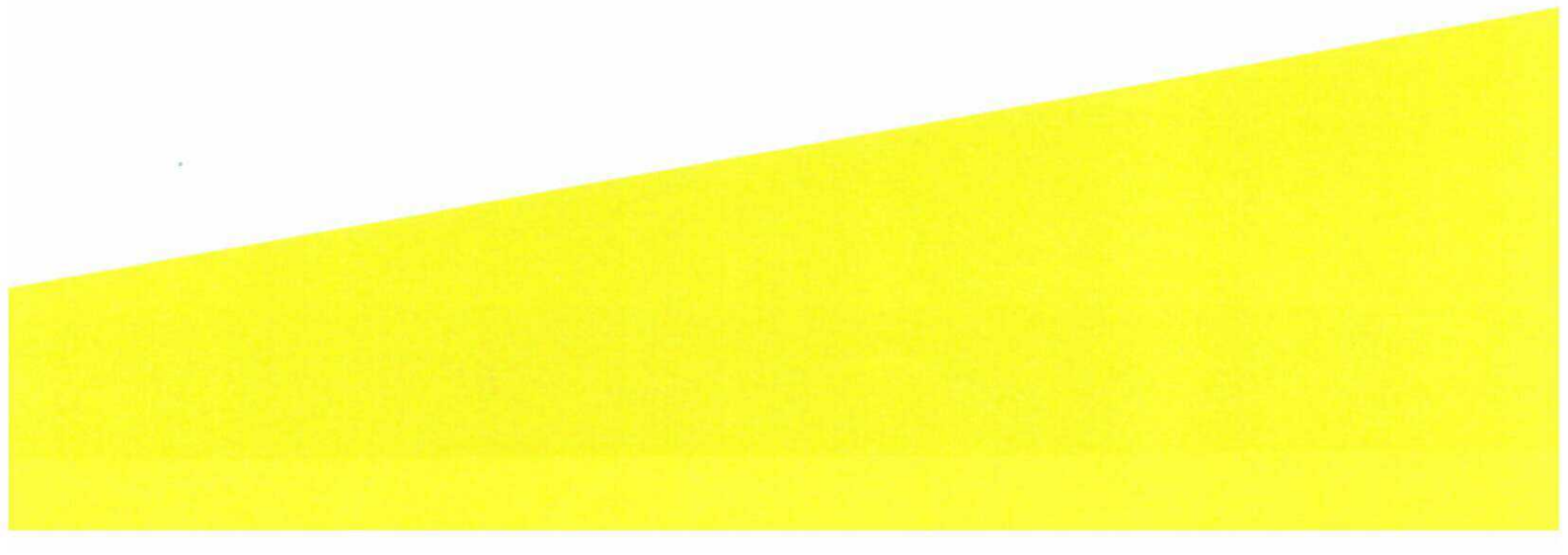


Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Výročná správa za rok končiaci 31. marca 2023



Výročná správa spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. k 31.3.2023

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

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 postavenú 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 2022/2023 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja.

V hospodárskom roku 2022/2023 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 2022/2023 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 2022 a v roku 2023.

Obchodné prostredie bolo náročné a museli sme zvládnuť veľa neistoty. Vplyv konfliktu na Ukrajine viedol k značnej inflácii a nestálosti dodávateľského reťazca v nákladoch na suroviny, energie a logistiku, najmä v Európe, čo priamo ovplyvnilo naše vlastné vstupné náklady.

Z tohto dôvodu sme v máji 2022 implementovali program dodatočného zvyšovania cien na našich hlavných trhoch, aby sme pokryli nárast vstupných nákladov. V rámci tohto programu sme úzko spolupracovali so zákazníkmi, aby sme preukázali rastúce náklady a priebežne sme upravovali ceny na štvrtročnej báze. Spolu s pokračujúcim zameraním na dosahovanie produktivity a silnej nákladovej disciplíny nám to umožnilo kompenzovať infláciu vstupných nákladov.

Hodnotenie stavu majetku k 31.3.2023

Spoločnosť k dátumu 31.3.2023 vykázala majetok v hodnote 122 740 601 € a vlastné imanie v hodnote 5 862 025 €. Cudzie zdroje predstavovali 116 878 576 €

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			
	2020	2021	2022	2023	2023/22	2020	2021	2022
X / rok								
Pohl. za up.vl. im.					-	0,00	0,00	0,00
Nehmotný majetok					-	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok					-	0,00	0,00	0,00
Finančný majetok					-	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok					0,0000	0,00	0,00	0,00
Peňažný majetok	2 910 235	1 077 317	2 056 970	548 875	0,2668	3,90	1,08	1,92
Pohľadávky	70 102 317	97 325 228	99 641 855	117 010 716	1,1743	94,02	97,86	93,12
Zásoby	1 493 093	902 642	5 202 378	5 150 265	0,9900	2,00	0,91	4,86
Obežný majetok	74 505 645	99 305 187	106 901 203	122 709 856	1,1479	99,92	99,85	99,90
Časové rozlíšenie	58 288	144 342	101 897	30 745	0,3017	0,08	0,15	0,10
Majetok spolu	74 563 933	99 449 529	107 003 100	122 740 601	1,1471	100,00	100,00	100,00
Základné imanie	5 000	5 000	5 000	5 000	1,0000	0,01	0,01	0,00
Kapitálové fondy					-	0,00	0,00	0,00
Zákonné rezervné fondy	500	500	500	500	1,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku				6 862	-	0,00	0,00	0,00
HV minulých rokov	-1 281 096	- 38 903	841 144	2 458 504	2,9228	-1,72	-0,04	0,79
HV bežného obdobia	1 242 193	880 047	1 617 360	3 391 159	2,0967	1,67	0,88	1,51
Vlastné imanie	- 33 403	846 644	2 464 004	5 862 025	2,3791	-0,04	0,85	2,30
Rezervy	72 244	115 502	332 803	228 015	0,6851	0,10	0,12	0,31
Závazky krátkodobé	74 516 087	98 485 229	104 208 375	116 650 561	1,1194	99,94	99,03	97,39
Závazky dlhodobé					-	0,00	0,00	0,00
Deriváty	9 005	2 154	- 2 082		0	0,01	0,00	0,01
Bankové úvery					-	0,00	0,00	0,00
Závazky	74 597 336	98 602 885	104 539 096	116 878 576	1,1180	100,04	99,15	97,70
Časové rozlíšenie					-	0,00	0,00	0,00
Vlastné imanie a záväzky spolu	74 563 933	99 449 529	107 003 100	122 740 601	1,1471	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2023

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2023 výnosy vo výške 590 187 651 € z čoho tržby za tovar predstavovali 546 392 980 €. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili 585 886 871 €. Za hospodársky rok končiaci k 31.3.2023 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením vo výške 4 300 780 € a po zdanení 3 391 159 €.

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	% podiel		
	2020	2021	2022	2023		2020	2021	2022
X / rok					2023/22			
Tržby za tovar	287 571 150	316 943 759	430 295 890	546 392 980	1.27	85.48	88.31	89.76
Predaj vlast.výrob. a služieb	47 819 329	41 311 527	43 818 961	42 129 976	0.96	14.21	11.51	9.14
Zmena stavu vl.zás.	160 169	- 590 451	3 753 929	304 707	0.08	0.05	-0.16	0.78
Aktivácia	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Predaj IM a zásob	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné prev.výnosy	11 284	38 200	311 403	167 267	0.54	0.00	0.01	0.06
Zúčtovanie opr.pol.	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Zúčtovanie rezervy	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Finančné výnosy	864 076	1 200 072	1 222 388	1 192 721	0.98	0.26	0.33	0.25
Mimoriadne výnosy					0.00	0.00	0.00	0.00
Výnosy spolu	336 426 008	358 903 107	479 402 571	590 187 651	1.23	100.00	100.00	100.00
Náklady na tovar	287 300 120	315 958 964	431 387 769	546 450 555	1.27	85.80	88.38	90.37
Spot.mat.a energie	10 302 786	15 550 669	17 202 740	8 925 542	0.52	3.08	4.35	3.60
Služby	36 413 767	24 397 589	27 025 828	28 148 847	1.04	10.88	6.82	5.66
Mzdy					-	0.00	0.00	0.00
Odmeny čl.štat.org.					-	0.00	0.00	0.00
Sociálne náklady					-	0.00	0.00	0.00
Dane a poplatky					-	0.00	0.00	0.00

Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

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

Ukazovateľ / rok	2020	2021	2022	2023
Likvidita okamžitá	0.0491	0.0279	0.0376	0.0194
Likvidita bežná	0.9999	1.0083	1.0258	1.0519
Likvidita celková	0.9798	0.9992	0.9759	1.0078

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 s rizikom stavu platobnej neschopnosti. 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 zadlženosti :

Ukazovateľ / rok	2020	2021	2022	2023
Stupeň zadlženosti	100.03%	99.15%	97.70%	95.22%
Stupeň samofinancovania	-0.03%	0.85%	2.30%	4.78%
Krytie úrokov	1405.91%	3118.94%	1967.08%	836.08%
Krytie stálych aktív	----	----	----	----

Na základe horeuvedených veličín je možné konštatovať nadpriemernú zadlženosť spoločnosti v pomere cudzích a vlastných zdrojov k aktívam vyjadrených stupňom samofinancovania a zadlženia. 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	2020	2021	2022	2023
Doba obratu zásob	1.6249	0.9196	4.0051	3.1942
Doba obratu pohľadávok	75.4752	97.4524	75.2757	71.5051
Doba obratu celkových aktív	4.4980	3.6024	4.4309	4.7949

- 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	2020	2021	2022	2023
Rentabilita aktív /ROA/	0.0214	0.0142	0.0192	0.0350
Rentabilita vl.imania	-65.3678	1.6608	0.8326	0.7337
Rentabilita výnosov	0.0048	0.0039	0.0043	0.0073

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 31.3.2023 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 obsahom 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 audítorm 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 audítorská spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., č. licencie SKAU:257. Ku dňu vyhotovenia výročnej správy bola dňa 29.09.2023 vydaná správa audítora za rok končiaci 31.03.2023 bez výhrad.

Návrh na vysporiadanie dosiahnutého zisku v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2023:

Zisk roka vo výške 3 391 159 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 2023 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

V Bolerázi, dňa

Executive

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

 7

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 2023, 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 2023 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, „ISAs“). 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 ISAs 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, 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 v dôsledku podvodu 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 efektívnosť 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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.

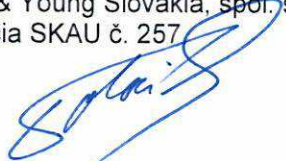
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 31. marca 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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.

29. septembra 2023
Bratislava, Slovenská republika

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



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

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 3. 2023

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 2
do 0 3 2 0 2 3

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac

rok

od 0 4 2 0 2 1
do 0 3 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej 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 i o ž k a 2 0 6 0 2 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28/09/2023

Schválená dňa:

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

Luča la K
Brúin

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	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	124 702 362	1 961 761	122 740 601	107 003 100
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	28 238	28 238	0	0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	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 fašné zvierata (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 preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	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

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	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	124 643 379	1 933 523	122 709 856	106 901 203
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 150 265	0	5 150 265	5 202 378
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	188 988	0	188 988	545 808
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 961 277	0	4 961 277	4 656 570
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 716 555	0	1 716 555	1 862 855
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 594 556	0	1 594 556	1 768 132
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	1 594 556	0	1 594 556	1 768 132
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 derivatových 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	121 999	0	121 999	94 723
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	117 227 684	1 933 523	115 294 161	97 779 000
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	100 150 717	1 933 523	98 217 194	89 530 413

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
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	12 900 517	0	12 900 517	13 674 243
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	87 250 200	1 933 523	85 316 677	75 856 170
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	7 862 287	0	7 862 287	0
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	9 207 818	0	9 207 818	8 247 662
8	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	6 862	0	6 862	925
9	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	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.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	548 875	0	548 875	2 056 970
B.V.1	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	548 875	0	548 875	2 056 970

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
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	30 745	0	30 745	101 897
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381 A, 382 A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381 A, 382 A)	76	30 745	0	30 745	101 897
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385 A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385 A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	122 740 601	107 003 100
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 862 025	2 461 922
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	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
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	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
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	6 862	-2 082
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	6 862	-2 082
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 458 504	841 144
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 458 504	10 952 927
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	-10 111 783
A.VIII.	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)	100	3 391 159	1 617 360
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	116 878 576	104 541 178
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	0	0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0

DIČ:	2022439661	IČO:	36830348	Súvaha Úč POD 1-01
------	------------	------	----------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závazky 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.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	116 650 561	104 208 375
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	114 676 355	98 284 921
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	113 393 965	94 586 997
1.b.	Záväzky 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	1 282 390	3 697 924
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	4 736 821

DIČ: 2022439661	IČO: 36830348	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	0	0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	0	0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 974 206	1 183 626
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	3 007
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	228 015	332 803
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	0	0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	228 015	332 803
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	588 522 956	474 114 851
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	588 994 930	478 180 183
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	546 392 980	430 295 890
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	12 484 633	16 657 151
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	29 645 343	27 161 810
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	304 707	3 753 929
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	167 267	311 403
**	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	10	583 835 265	475 816 712
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	546 450 555	431 387 769
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 925 542	17 202 740
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	28 148 847	27 025 828
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	0	138
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
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

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	65 194	0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	245 127	200 237	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 159 665	2 363 471	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 302 719	2 252 443	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 192 721	1 222 388	
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	53 676	10	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	28 243	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	25 433	10	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 115 392	1 222 378	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	23 653	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 051 606	1 536 048	
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	

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	584 285	109 787
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	380 526	109 787
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	203 759	0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 261 492	1 216 411
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	205 829	209 850
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-858 885	-313 660
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 300 780	2 049 811
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	909 621	432 451
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	936 897	441 330
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-27 276	-8 879
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 391 159	1 617 360

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. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, 5 Marble Arch, Londýn W1H 7EJ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. TATE & LYLE PUBLIC LIMITED COMPANY, 5 Marble Arch, Londýn W1H 7EJ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny TATE & LYLE. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Crown Way, Maundy, Cardiff CF14 3UZ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala zamestnancov v roku 2022 a v roku 2023.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

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

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

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia ich hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za bežný rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

14. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

15. Deriváty

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

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

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

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

16. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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, zľav 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

19. Oprava chýb minulých období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. aprílu 2022	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2023	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravy								
Stav k 1. aprílu 2022	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2023	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1. aprílu 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. aprílu 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marcu 2022 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1. aprílu 2021	0	28 238	0	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2022	0	28 238	0	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky									
Stav k 1. aprílu 2021	0	28 238	0	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2022	0	28 238	0	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky									
Stav k 1. aprílu 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1. aprílu 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Pohľadávky

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

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

3. Krátkodobé poskytnuté pôžičky

Spoločnosť poskytla úročenú pôžičku svojej materskej účtovnej jednotke:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2023	Suma istiny v eurách k 31.3.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3. 2022	Suma istiny v eurách k 31.3. 2022
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor — 1.75%	Revolvin gový úver	- 12 196 272	-519 737	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor — 0.125 %	Revolvin gový úver	8 367 859	8 367 859	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor — 1.75%	Revolvin gový úver	-513 371	-109 737	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor — 0.125 %	Revolvin gový úver	279 154	317 517	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor — 1.75%	Revolvin gový úver	-131 344	-120 815	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	Libor — 1.75%	Revolvin gový úver	-105 230	-72 800	0	0
Total			7 862 287	0	0	0

Spoločnosť uzatvorila 1. decembra 2007 so spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc cash-poolingovú zmluvu. Na základe tejto zmluvy sú finančné prostriedky spravované spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc. V prípade dodatočných potrieb peňažných prostriedkov sú peňažné prostriedky k dispozícii Spoločnosti.

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

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

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

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

Spoločnosť zaúčtovala daň z príjmov odloženú (výnos) v hodnote 121 999 EUR. Spoločnosť predpokladá, že v budúcnosti bude dosiahnutý dostatočný základ dane a odložená daňová pohľadávka sa využije.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období – dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Ostatné	30 745	101 897
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	30 745	101 897
Spolu	30 745	101 897

6. Vlastné imanie

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

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

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

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

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

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

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

7. Rezervy

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

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

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

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

8. Záväzky

Záväzky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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

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

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

9. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

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

Spoločnosť uzatvorila 1. decembra 2007 so spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc cash-poolingovú zmluvu. Na základe tejto zmluvy sú finančné prostriedky spravované spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc. V prípade dodatočných potrieb peňažných prostriedkov sú peňažné prostriedky k dispozícii Spoločnosti.

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

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

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

10. Deriváty

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

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

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena nástroja
a	b	c	d
Deriváty na obchodovanie, z toho:	6 862	0	
Menový forward	5 038	0	0.8820 GBP/EUR
Menový forward	1 550	0	23.5559 CZK/EUR
Menový forward	188	0	0.8805 GBP/EUR
Menový forward	86	0	1.0875 USD/EUR

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

K 31. marcu 2022:

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

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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 304 707 EUR (v roku 2022 zvýšenie 3 753 929 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 304 707 EUR (v roku 2022 zvýšenie 3 753 929 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k		Zmena stavu	
	31. 3. 2023	31. 3. 2022	2023	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Hotové výrobky	4 961 277	4 656 571	304 707	3 753 929
Spolu	<u>4 961 277</u>	<u>4 656 571</u>	304 707	3 753 929
Zmena vo výkaze ziskov a strát			<u>304 707</u>	<u>3 753 929</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	167 267	311 403
Spolu	<u>167 267</u>	<u>311 403</u>

4. Kurzové zisky

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

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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. Náklady na poskytnuté služby

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

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

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

8. Kurzové straty

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

9. Finančné náklady

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

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

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

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. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

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

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

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

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

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

Po 31. marci 2023 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Tate & Lyle PLC.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

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

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

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

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

V roku 2023 a 2022 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť, ani žiadne odmeny členom dozorných a iných orgánov Spoločnosti.

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

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

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

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

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

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2023

Prehľad o peňažných tokoch bol pripravený nepriamou metódou.

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

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

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 2023, 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 2023 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 ("ISAs"). 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 ISAs 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

As part of an audit in accordance with ISAs, 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 those charged with governance 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 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

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.

29 September 2023
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. 2023

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 2
to 0 3 2 0 2 3

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 1
to 0 3 2 0 2 2

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 f 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:

28.9.2023

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:

DÍČ: 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
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74	01	124 702 362	1 961 761	122 740 601	107 003 100
A.	Non-current assets line 03 + line 11 + line 21	02	28 238	28 238	0	0
A.I.	Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10)	03	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
A.II.	Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20)	11	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
A.III.	Non-current financial assets - total (lines 22 to 32)	21	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
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	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
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.	Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71	33	124 643 379	1 933 523	122 709 856	106 901 203
B.I.	Inventory - total (lines 35 to 40)	34	5 150 265	0	5 150 265	5 202 378
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	188 988	0	188 988	545 808
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	4 961 277	0	4 961 277	4 656 570
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.II.	Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52)	41	1 716 555	0	1 716 555	1 862 855
B.II.1.	Trade receivables - total (lines 43 to 45)	42	1 594 556	0	1 594 556	1 768 132
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	1 594 556	0	1 594 556	1 768 132
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	121 999	0	121 999	94 723

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.III.	Current receivables - total (line 54 + lines 58 to 65)	53	117 227 684	1 933 523	115 294 161	97 779 000
B.III.1.	Trade receivables - total (lines 55 to 57)	54	100 150 717	1 933 523	98 217 194	89 530 413
1.a	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	12 900 517	0	12 900 517	13 674 243
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	87 250 200	1 933 523	85 316 677	75 856 170
2	Net value of contract (316A)	58	0	0	0	0
3	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59	7 862 287	0	7 862 287	0
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	9 207 818	0	9 207 818	8 247 662
8	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64	6 862	0	6 862	925
9	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Current financial assets - total (lines 67 to 70)	66	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.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71	548 875	0	548 875	2 056 970
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73	548 875	0	548 875	2 056 970
C.	Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78)	74	30 745	0	30 745	101 897
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76	30 745	0	30 745	101 897
3.	Accrued income - long-term (385A)	77	0	0	0	0
4.	Accrued income - short-term (385A)	78	0	0	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
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79	122 740 601	107 003 100
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80	5 862 025	2 461 922
A.I.	Share capital - total (lines 82 to 84)	81	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
A.II.	Share premium (412)	85	0	0
A.III.	Other capital funds (413)	86	0	0
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87	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
A.V.	Other funds created from profit line 91 + line 92	90	0	0
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91	0	0
2.	Other funds (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Differences from revaluation - total (lines 94 to 96)	93	6 862	-2 082
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	6 862	-2 082
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
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	2 458 504	841 144
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	2 458 504	10 952 927
2.	Accumulated losses from previous years (/-/429)	99	0	-10 111 783
A.VIII.	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)	100	3 391 159	1 617 360
B.	Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140	101	116 878 576	104 541 178
B.I.	Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117)	102	0	0

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
B.I.1.	Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106)	103	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.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118	0	0
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119	0	0
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135)	122	116 650 561	104 208 375
B.IV.1.	Trade liabilities - total (lines 124 to 126)	123	114 676 355	98 284 921
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	113 393 965	94 586 997
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

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	1 282 390	3 697 924
2.	Net value of contract (316A)	127	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	4 736 821
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	1 974 206	1 183 626
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134	0	3 007
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	228 015	332 803
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	0	0
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	228 015	332 803
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /-/255A)	140	0	0
C.	Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145)	141	0	0
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
*	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	588 522 956	474 114 851
**	Operating income - total (lines 03 to 09)	02	588 994 930	478 180 183
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03	546 392 980	430 295 890
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	12 484 633	16 657 151
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	29 645 343	27 161 810
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	304 707	3 753 929
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	167 267	311 403
**	Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	583 835 265	475 816 712
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11	546 450 555	431 387 769
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	8 925 542	17 202 740
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13	0	0
D.	Services (account group 51)	14	28 148 847	27 025 828
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	0	138
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
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	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 1	Preceding accounting period 2
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	65 194	0
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	245 127	200 237
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	5 159 665	2 363 471
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	5 302 719	2 252 443
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29	1 192 721	1 222 388
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	53 676	10
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	28 243	0
2.	Other interest income (662A)	41	25 433	10
XII.	Exchange rate gains (663)	42	1 115 392	1 222 378
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43	23 653	0
XIV.	Other income from financial activities (668)	44	0	0
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	2 051 606	1 536 048
K.	Securities and shares sold (561)	46	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	
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	584 285	109 787	
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50	380 526	109 787	
2.	Other interest expenses (562A)	51	203 759	0	
O.	Exchange rate losses (563)	52	1 261 492	1 216 411	
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53	0	0	
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	205 829	209 850	
***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)	55	-858 885	-313 660	
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	4 300 780	2 049 811	
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	909 621	432 451	
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	936 897	441 330	
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	-27 276	-8 879	
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60	0	0	
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	3 391 159	1 617 360	

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 2022, i.e., for the preceding accounting period, were approved by the shareholders at the Company's general meeting on 30 September 2022.

4. Legal reason for the preparation of the Financial Statements

The Financial Statements of the Company as of 31 March 2023 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 2022 to 31 March 2023.

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 2023 (2022: 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.

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

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.

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.

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

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.

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 domestic stock exchange, foreign stock exchange, or other public market are recorded with an impact on net profit/loss as expenses related to derivative transactions and income from derivative transactions.

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 2023, 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 2022 to 31 March 2023 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								
Balance as of 1 April 2022	0	28,238	0	0	0	0	0	28,238
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
Balance as of 31 March 2023	0	28,238	0	0	0	0	0	28,238
Accumulated depreciation								
Balance as of 1 April 2022	0	28,238	0	0	0	0	0	28,238
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
Balance as of 31 March 2023	0	28,238	0	0	0	0	0	28,238
Valuation allowances								
Balance as of 1 April 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Balance as of 31 March 2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value								
Balance as of 1 April 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Balance as of 31 March 2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

As of 31 March 2023 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 2022).

Prior period information for the comparative period from 1 April 2021 to 31 March 2022 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								
Balance as of 1 April 2021	0	28,238	0	0	0	0	0	28,238
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
Balance as of 31 March 2022	0	28,238	0	0	0	0	0	28,238
Accumulated depreciation								
Balance as of 1 April 2021	0	28,238	0	0	0	0	0	28,238
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
Balance as of 31 March 2022	0	28,238	0	0	0	0	0	28,238
Valuation allowances								
Balance as of 1 April 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Balance as of 31 March 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value								
Balance as of 1 April 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Balance as of 31 March 2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Receivables

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

	Balance as at 1 Apr 2022	Creation (increase)	Reversal (use)	Reversal (release)	Balance as at 31 Mar 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Trade receivables other	2,108,417	258,660	0	433,554	1,933,523
Total	2,108,417	258,660	0	433,554	1,933,523

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:

	31 Mar 2023	31 Mar 2022
	EUR	EUR
Receivables - due	110,632,535	92,271,648
Receivables - overdue	8,189,705	9,383,901
Total	118,822,240	101,655,549

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

3. Short-term provided borrowings

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

			Amount of principal in the relevant currency as at 31 Mar 2023	Amount of principal in euros as at 31 Mar 2023	Amount of principal in the relevant currency as at 31 Mar 2022	Amount of principal in euros as at 31 Mar 2022	
Currency	Annual interest in %	Maturity date					
Long-term borrowings and financial assistance							
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor – 1.75%	Revolving credit	-12,196,272	-519,737	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor – 0.125%	Revolving credit	8,367,859	8,367,859	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor – 1.75%	Revolving credit	-513,371	-109,737	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0.125%	Revolving credit	279,154	317,517	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 1.75%	Revolving credit	-131,344	-120,815	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor – 1.75%	Revolving credit	-105,230	-72,800	0	0
Total				7,862,287	0	0	0

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 2023 EUR	31 Mar 2022 EUR
Remaining maturity of up to 1 year	7,862,287	0
Total	7,862,287	0

As of 31 March 2022 the balance of loan received was presented under borrowings, see Note C.9.

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. Deferred tax asset

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

	31 Mar 2023	31 Mar 2022
	EUR	EUR
Temporary differences between the carrying value of assets and the carrying value of liabilities and their tax base		
– deductible	580,946	451,061
– taxable		
Tax losses carried forward for future periods	-	-
Unused tax deductions and other tax claims	-	-
Income tax rate (in %)	21	21
Deferred tax asset	121,999	94,723
Recognized deferred tax asset	121,999	94,723

The Company recorded deferred tax (revenue) in total amount 121,999 EUR. The company expects, that in future a sufficient tax base will be achieved, thus the deferred tax asset will be utilized.

5. Accruals/deferrals

Accruals/deferrals include the following items:

	31 Mar 2023	31 Mar 2022
	EUR	EUR
Prepaid expenses - long-term	0	0
Total prepaid expenses - long-term	0	0
Prepaid expenses - short-term		
Other	30,745	101,897
Total prepaid expenses - short-term	30,745	101,897
Total	30,745	101,897

6. Equity

As of 31 March 2023, the Company's share capital amounts to EUR 5,000 (as of 31 March 2022: EUR 5,000). Share capital was fully paid.

Net profit for 2022 in the amount of EUR 1,617,360 was settled by:

- transfer to retained earnings of previous years in the amount of EUR 1,617,360.

The general meeting also decided about the settlement of accumulated losses from previous years in the amount of EUR 10,111,783 with retained earnings from previous years.

The general meeting will decide on the distribution of profit in the amount of EUR 3,391,159 for the accounting period 2023. 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 3,391,159.

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

7. Provisions

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

	Balance as at 1 Apr 2022 EUR	Creation EUR	Reversal (use) EUR	Reversal (release) EUR	Balance as at 31 Mar 2023 EUR
Short-term provisions, including	332,803	150,000	254,788	0	228,015
Other short-term provisions					
Provision for customer claims	212,859	150,000	212,859	0	150,000
Provision for cash discounts	24,655	0	14,025	0	10,630
Audit of financial statements and preparation of tax return	86,289	0	25,904	0	60,385
Other	9,000	0	2,000	0	7,000
	332,803	150,000	254,788	0	228,015
Other short-term provisions - total	332,803	150,000	254,788	0	228,015

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

	Balance as at 1 Apr 2021 EUR	Creation EUR	Reversal (use) EUR	Reversal (release) EUR	Balance as at 31 Mar 2022 EUR
Short-term provisions, including	115,502	332,803	115,502	0	332,803
Other short-term provisions					
Provision for customer claims	0	212,859	0	0	212,859
Provision for cash discounts	22,240	24,655	22,240	0	24,655
Audit of financial statements and preparation of tax return	60,262	86,289	60,262	0	86,289
Other	33,000	9,000	33,000	0	9,000
	115,502	332,803	115,502	0	332,803
Other short-term provisions - total	115,502	332,803	115,502	0	332,803

8. Liabilities

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

	31 Mar 2023 EUR	31 Mar 2022 EUR
Liabilities - overdue	169,278	732,830
Liabilities - due	116,481,283	103,475,545
	116,650,561	104,208,375

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

The structure of liabilities (except for provisions) according to their remaining maturities as of 31 March 2023 is shown in the table below:

	Carrying value	Less than 1 year	1-5 years
Trade liabilities to affiliated accounting entities	113,393,965	113,393,965	-
Other trade liabilities	1,282,390	1,282,390	-
Other liabilities to affiliated accounting entities	-	-	-
Tax liabilities and subsidies	1,974,206	1,974,206	-
Other liabilities	-	-	-
Total	116,650,561	116,650,561	-

The structure of liabilities (except for provisions) according to their remaining maturities as of 31 March 2022 is shown in the table below:

	Carrying value	Less than 1 year	1-5 years
Trade liabilities to affiliated accounting entities	94,586,997	94,586,997	-
Other trade liabilities	3,697,924	3,697,924	-
Other liabilities to affiliated accounting entities	4,736,821	4,736,821	-
Tax liabilities and subsidies	1,183,626	1,183,626	-
Other liabilities	3,007	3,007	-
Total	104,208,375	104,208,375	-

Liabilities are not secured by a lien as at 31 March 2023 and as at 31 March 2022.

9. Borrowings and returnable financial assistance

The Company received interest-bearing loan from its parent accounting entity:

	Currency	Annual interest in %	Maturity date	Amount of principal in the relevant currency as of 31 Mar 2023	Amount of principal in euros as of 31 Mar 2023	Amount of principal in euros as of 31 Mar 2022
Short-term borrowings and financial assistance						
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor + 1.75%	Revolving credit	0	0	380,613
	EUR	Libor + 1.75%	Revolving credit	0	0	5,008,010
	GBP	Libor - 0.125%	Revolving credit	0	0	-247,766
	PLN	Libor + 1.75%	Revolving credit	0	0	71,346
	SGD	Libor + 1.75%	Revolving credit	0	0	67,097
	USD	Libor - 0.125%	Revolving credit	0	0	-542,479
					0	4,736,821

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

On 1 December 2007 the Company has signed cash-pooling agreement with Tate & Lyle International Finance Plc. Based on this agreement cash is managed by Tate & Lyle International Finance Plc. Cash is available to the Company if any cash is required for operating purposes.

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

	31 Mar 2023 EUR	31 Mar 2022 EUR
Bank loans with the remaining maturity of up to 1 year	0	4,736,821
Total	0	4,736,821

As of 31 March 2023 the balance of provided loan is presented under provided borrowings, see Note C.3.

10. Derivatives

The Company has concluded a currency forward. The forward was 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 and hedging derivatives as of 31 March 2023:

Item designation	Carrying value of the receivable	Carrying value of the liability	Agreed price of the underlying instrument
a	b	c	D
Derivatives held for trading, out of it:	6,862	0	
Currency forward	5,038	0	0.8820 GBP/EUR
Currency forward	1,550	0	23.5559 CZK/EUR
Currency forward	188	0	0.8805 GBP/EUR
Currency forward	86	0	1.0875 USD/EUR

As of 31 March 2022:

Item designation	Carrying value of the receivable	Carrying value of the liability	Agreed price of the underlying instrument
a	b	c	D
Derivatives held for trading, out of it:	925	-3,007	
Currency forward	925	0	0.8472 GBP/EUR
Currency forward	0	-3,007	1.1144 USD/EUR

Item designation	As of 31 March 2023 Change in fair value (+/-)	Equity	As of 31 Mar 2022 Change in fair value (+/-)	Equity
a	b	c	D	e
Derivatives held for trading, out of it:	0	6,862	0	-2,082
Currency forward	0	6,862	0	-2,082

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

D. INFORMATION ON INCOME TAXES

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

	2023			2022		
	Tax base EUR	Tax EUR	Tax %	Tax base EUR	Tax EUR	Tax %
Profit (loss) before tax	4,300,780			2,049,811		
Theoretical tax rate 21 %		903,164	21.00%		430,460	21.00%
Non-tax-deductible expenses	469,726	98,642	2.29%	384,142	80,670	3.94%
Income not subject to tax	-374,665	-78,680	-1.83%	-332,282	-69,800	-3.41%
Tax losses claimed during the period	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Used tax deductions and other tax claims	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Withholding tax	65,571	13,770	0.32%	0	0	0.00%
	4,461,412	936,897	21.78%	2,101,570	441,330	21.53%
Current tax		936,897	21.78%		441,330	21.53%
Deferred tax		-27,276	-0.63%		-8,879	-0.43%
Total reported tax		909,621	21.15%		432,451	21.10%

The income tax rate in the Slovak Republic is 21%.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. 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	
	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Germany	89,077,014	64,161,512	0	-33,313	89,077,014	64,128,199
United Kingdom	65,428,802	52,336,900	1,978,998	2,758,414	67,407,800	55,095,314
Netherlands	64,580,655	48,382,814	19,308,318	13,948,419	83,888,973	62,331,233
Poland	36,386,437	25,276,754	-1,350	0	36,385,087	25,276,754
France	35,853,991	26,268,664	0	0	35,853,991	26,268,664
Belgium	30,556,208	19,445,151	0	0	30,556,208	19,445,151
Italy	26,001,918	27,601,518	2,559,530	5,892,344	28,561,448	33,493,862
Spain	17,875,300	13,035,244	0	0	17,875,300	13,035,244
Turkey	15,592,415	13,740,585	0	0	15,592,415	13,740,585
Hungary	16,054,541	11,713,511	0	0	16,054,541	11,713,511
Philippines	10,262,123	5,686,918	0	0	10,262,123	5,686,918
Japan	10,195,161	11,346,621	0	0	10,195,161	11,346,621
Slovakia	8,869,946	8,909,159	5,880,276	4,556,253	14,750,222	13,465,413
Switzerland	8,733,078	6,511,835	0	0	8,733,078	6,511,835
Denmark	7,538,402	4,001,449	0	0	7,538,402	4,001,449
Saudi Arabia	7,536,825	3,776,670	0	0	7,536,825	3,776,670
Algeria	7,238,199	4,260,953	0	0	7,238,199	4,260,953
Sweden	6,144,030	4,656,028	0	0	6,144,030	4,656,028
Czech Republic	5,931,335	5,644,907	0	0	5,931,335	5,644,907
Indonesia	5,151,310	3,934,070	0	0	5,151,310	3,934,070
Egypt	5,007,061	4,365,920	0	0	5,007,061	4,365,920
Austria	4,514,092	3,071,646	8,000	-91,600	4,522,092	2,980,046
Malaysia	4,018,530	5,243,259	0	0	4,018,530	5,243,259
Greece	3,963,656	4,729,889	0	0	3,963,656	4,729,889
Romania	3,843,403	2,824,000	0	0	3,843,403	2,824,000
Iran, Islamic Republic of	3,740,008	445,425	0	0	3,740,008	445,425
United Arab Emirates	3,733,583	4,083,960	0	0	3,733,583	4,083,960
Croatia	3,727,104	2,250,914	0	0	3,727,104	2,250,914
Norway	3,537,505	2,617,960	0	0	3,537,505	2,617,960
Morocco	3,478,212	2,908,637	0	0	3,478,212	2,908,637
Israel	3,000,617	649,368	0	0	3,000,617	649,368
Other	41,306,152	53,070,801	-88,429	131,292	41,217,723	41,009,241
Total	558,877,613	446,953,043	29,645,343	27,161,809	588,522,956	474,114,851

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Change in own work capitalized

A change in own work capitalized presented in the Income Statement represents an increase in the amount of EUR 304,707 (2022: a increase in the amount of EUR 3,753,929). According to the Balance Sheet, the increase amounts to EUR 304,707 (2022: a increase in the amount of EUR 3,753,929), as shown in the table below:

	Balance as at			Change	
	31 Mar 2023	31 Mar 2022	31 Mar 2021	2023	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finished goods	4,961,277	4,656,571	902,642	304,707	3,753,929
Total	4,961,277	4,656,571	902,642	304,707	3,753,929
Change in the Income Statement				304,707	3,753,929

3. Other operating income

	2023	2022
	EUR	EUR
Other	167,267	311,403
Total	167,267	311,403

4. Exchange rate gains

	2023	2022
	EUR	EUR
Exchange rate gains	947,108	1,196,823
Exchange rate gains recognized as of the balance sheet date	168,284	25,555
Total	1,115,392	1,222,378

5. Financial income

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Interest income	53,676	10
Income from derivative transactions	23,653	0
Total	77,329	10

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Other costs reinvoiced within the Group	27,158,341	24,887,457
Selling costs and transport	665,919	1,472,449
Other costs reinvoiced third parties	0	313,096
Commissions	189,828	221,575
Advisory, accounting and tax services	79,392	117,427
Other	55,367	13,824
Total	<u>28,148,847</u>	<u>27,025,828</u>

7. Other operating expenses

	2023	2022
Fees and penalties	4,484	2,721
Other	240,643	197,516
Total	<u>245,127</u>	<u>200,237</u>

8. Exchange rate losses

	2023	2022
	EUR	EUR
Exchange rate losses	1,112,092	1,203,727
Exchange rate losses recognized as of the balance sheet date	149,400	12,684
Total	<u>1,261,492</u>	<u>1,216,411</u>

9. Other financial expenses

	2023	2022
	EUR	EUR
Interest expense	584,285	109,787
Bank charges	205,829	209,850
Total	<u>790,114</u>	<u>319,637</u>

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:

in EUR	2023	2022
Expenses related to an audit of individual financial statements	25,500	23,268
Total	<u>25,500</u>	<u>23,268</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

11. Net turnover

Classification of net turnover according:

	2023	2022
	EUR	EUR
Revenue from own products	12,484,633	16,657,151
Revenue from sale of services	29,645,343	27,161,810
Revenue from goods	546,392,980	430,295,890
Total	588,522,956	474,114,851

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 2023, no other significant events have occurred that would require recognition or disclosure in the 2023 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:

Related party		2023	2022
		EUR	EUR
Tate & Lyle PLC (parent company):	Services - purchase	53,156	122,882
	Services – sale	12,988	0
Other related parties	Services - sale	27,644,251	29,056,467
	Services - purchase	27,125,457	24,358,817
	Goods, merchandise - sales	2,268,986	5,697,355
	Goods, merchandise - purchase	549,363,326	436,020,294
	Interest income	28,243	0
	Interest expenses	380,526	109,787

The Company has the following outstanding balances with the related parties as of 31 March 2023 and 31 March 2022:

	31 Mar 2023	31 Mar 2022
	EUR	EUR
Parent company		
Trade liabilities	12,988	-
Unbilled supplies	-	-
Total liabilities	12,988	-
Other companies		
	31 Mar 2023	31 Mar 2022
	EUR	EUR
Trade receivables	12,900,517	13,846,941
Loan provided	7,862,287	-
Total assets	20,762,804	13,846,941
	31 Mar 2023	31 Mar 2022
	EUR	EUR
Trade liabilities	107,328,026	90,367,553
Unbilled supplies	6,052,951	4,219,444
Loans received	-	4,736,821
Total liabilities	113,380,977	99,323,818

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 2023 and 2022.

No loans, guarantees or other collaterals and other benefits were provided to the statutory, supervisory and other company's bodies in 2023 and 2022.

J. INFORMATION ON MOVEMENTS OF EQUITY

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

	Balance as at 1 Apr 2022	Increases	Decreases	Transfers	Balance as at 31 Mar 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Share capital	5,000	0	0	0	5,000
Share capital	5,000	0			5,000
Other capital funds	0	0	0	0	0
Differences from revaluation	-2,082	8,944	0	0	6,862
Differences from revaluation of assets	-2,082	8,944	0	0	6,862
Legal reserve fund	500	0	0	0	500
Net profit/loss of previous years	841,144	0	0	1,617,360	2,458,504
Retained earnings from previous years	10,952,927	0	0	-10,111,783	2,458,504
Accumulated losses from previous years	-10,111,783	0	0	10,111,783	0
Net profit/loss for the accounting period	1,617,360	3,391,159	0	-1,617,360	3,391,159
Total	2,461,922	3,400,103	0	0	5,862,025

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

	Balance as at 1 Apr 2021	Increases	Decreases	Transfers	Balance as at 31 Mar 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Share capital	5,000	0	0	0	5,000
Share capital	5,000	0			5,000
Other capital funds	0	0	0	0	0
Differences from revaluation	2,154	0	4,236	0	- 2,082
Differences from revaluation of assets	2,154	0	4,236	0	- 2,082
Legal reserve fund	500	0	0	0	500
Net profit/loss of previous years	-38,903	0	0	880,047	841,144
Retained earnings from previous years	10,111,783	0	0	841,144	10,952,927
Accumulated losses from previous years	-10,150,686	0	0	38,903	-10,111,783
Net profit/loss for the accounting period	880,047	1,617,360	0	-880,047	1,617,360
Total	848,798	1,617,360	4,236	0	2,461,922

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

K. CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2023

Cash flow was prepared using indirect method.

	2023 EUR	2022 EUR
Net profit (before tax, and items of exceptional size or incidence)	4,300,780	2 049 811
Adjustments for non-monetary transactions:		
Value adjustment to receivables	-174,894	403,165
Value adjustment to inventory	0	-191,566
Unrealized exchange rate losses	149,400	-12,870
Unrealized exchange rate gains	-168,248	0
Provisions	-104,788	217,301
Interest expenses (netto)	530,609	109,777
Operating profit before working capital changes	4,532,859	2,575,618
Changes in working capital:		
Increase in trade and other receivables (including accruals/deferrals of assets)	-9,343,123	-10,442,391
Decrease (increase) in inventory	52,113	-4,108,170
Increase in liabilities (including accruals/deferrals of liabilities)	16,938,279	890,695
Cash generated from operations	12,180,128	-11,084,248
Cash flow from operating activities		
Cash generated from operations	12,180,128	-11,084,248
Interest paid	-584,285	-109,787
Interest received	53,676	10
Income tax paid	-558,506	7,011
Net cash inflow from operating activities	11,091,013	-11,187,014
Cash flow from financing activities		
Receipts / (repayments) of borrowings from Group companies	-12,599,108	12,166,667
Receipts / (repayments) of overdraft	0	0
Net cash (outflow)/inflow from financing activities	-12,599,108	12,166,667
Net (decrease)/increase in cash and cash equivalents	-1,508,095	979 653
Cash and cash equivalents at the beginning of year	2,056,970	1,077,317
Cash and cash equivalents at the end of year	548,875	2,056,970

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.

