

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

Výročná správa za rok končiaci 31. marca 2024



## Výročná správa spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. k 31.3.2024

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

Zapisované 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 postavenej na princípoch vzájomnej rovnocennosti, výhodnosti, stabilnosti a dôvery partnerských vzťahov.**

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

V hospodárskom roku 2023/2024 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja.

V hospodárskom roku 2023/2024 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 2023/2024 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 2023 a v roku 2024.

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

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

### **Hodnotenie stavu majetku k 31.3.2024**

Spoločnosť k dátumu 31.3.2024 vykázala majetok v hodnote 101 678 273 € a vlastné imanie v hodnote 8 843 147 €. Cudzie zdroje predstavovali 92 835 126 €.

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

Prehľad o stave a štruktúre majetku

Položka / x	Absolútna hodnota					Index					
X / rok	2020	2021	2022	2023	2024	2024/23	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Pohl. za up.vl. im.</b>						-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nehmotný majetok						-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok						-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančný majetok						-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Neobežný majetok</b>						<b>0,0000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Peňažný majetok	2 910 235	1 077 317	2 056 970	548 875	742 245	1.3523	3.90	1.08	1.92	0.45	0.73
Pohľadávky	70 102 317	97 325 228	99 641 855	117 010 716	99 994 415	0.8546	94.02	97.86	93.12	95.33	98.34
Zásoby	1 493 093	902 642	5 202 378	5 150 265	924 498	0.1795	2.00	0.91	4.86	4.20	0.91
<b>Obežný majetok</b>	<b>74 505 645</b>	<b>99 305 187</b>	<b>106 901 203</b>	<b>122 709 856</b>	<b>101 661 158</b>	<b>0.8285</b>	<b>99.92</b>	<b>99.85</b>	<b>99.90</b>	<b>99.97</b>	<b>99.98</b>
Časové rozlíšenie	58 288	144 342	101 897	30 745	17 115	0.5567	0.08	0.15	0.10	0.03	0.02
<b>Majetok spolu</b>	<b>74 563 933</b>	<b>99 449 529</b>	<b>107 003 100</b>	<b>122 740 601</b>	<b>101 678 273</b>	<b>0.8284</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
Základné imanie	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	1.0000	0.01	0.01	0.00	0.00	0.00
Kapitálové fondy						-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zákonné rezervné fondy	500	500	500	500	500	1.0000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondy zo zisku				6 862	744	0.1084	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HV minulých rokov	-1 281 096	- 38 903	841 144	2 458 504	5 849 663	2.3794	-1.72	-0.04	0.79	2.01	5.75
HV bežného obdobia	1 242 193	880 047	1 617 360	3 391 159	2 987 240	0.8809	1.67	0.88	1.51	2.52	2.94
<b>Vlastné imanie</b>	<b>- 33 403</b>	<b>846 644</b>	<b>2 464 004</b>	<b>5 862 025</b>	<b>8 843 147</b>	<b>1.5085</b>	<b>-0.04</b>	<b>0.85</b>	<b>2.30</b>	<b>4.53</b>	<b>8.70</b>
Rezervy	72 244	115 502	332 803	228 015	303 197	1.3297	0.10	0.12	0.31	0.19	0.30
Závazky krátkodobé	74 516 087	98 485 229	104 208 375	116 650 561	92 531 929	0.7932	99.94	99.03	97.39	95.28	91.00
Závazky dlhodobé						-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deriváty	9 005	2 154	- 2 082		-	-	0.01	0.01	0.00	0.00	0.00
Bankové úvery						-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

<i>Závazky</i>	74 597 336	98 602 885	104 539 096	116 878 576	92 835 126	0.7943	100.04	99.15	97.70	95.47	91.30
Časové rozlíšenie						-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	74 563 933	99 449 529	107 003 100	122 740 601	101 678 273	0.8284	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

### Hodnotenie nákladov a výnosov v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2024

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2024 výnosy vo výške 567 150 973 € z čoho tržby za tovar predstavovali 523 635 751 €. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili 563 364 787 €. Za hospodársky rok končiaci k 31.3.2024 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením vo výške 3 786 186 € a po zdanení 2 987 240 €.

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			
	2021	2022	2023	2024	2024/23	2021	2022	2023	2024
Tržby za tovar	316 943 759	430 295 890	546 392 980	523 650 871	0.9584	88.31	89.76	92.58	92.33
Predaj vlast.výrob.	41 311 527	43 818 961	42 129 976	44 781 548	1.0629	11.51	9.14	7.14	7.90
Zmena stavu vl.zás.	- 590 451	3 753 929	304 707	-4 036 778	-13.2481	-0.16	0.78	0.05	-0.71
Aktivácia	0.0000	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	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné prev.výnosy	38 200	311 403	167 267	1 535 182	9.1780	0.01	0.06	0.03	0.27
Zúčtovanie opr.pol.	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Zúčtovanie rezerv	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Finančné výnosy	1 200 072	1 222 388	1 192 721	1 220 150	1.0230	0.33	0.25	0.20	0.22
Mimoriadne výnosy					0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Výnosy spolu</b>	<b>358 903 107</b>	<b>479 402 571</b>	<b>590 187 651</b>	<b>567 150 973</b>	<b>1.3357</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100.00</b>
Náklady na tovar	315 958 964	431 387 769	546 450 555	523 635 751	0.9582	88.38	90.37	93.27	92.95
Spot.mat.a energie	15 550 669	17 202 740	8 925 542	5 124 739	0.5742	4.35	3.60	1.52	0.91
Služby	24 397 589	27 025 828	28 148 847	32 607 506	1.1584	6.82	5.66	4.80	5.79
Mzdy					0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Odmeny čl.štat.org.					0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Sociálne náklady					0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Dane a poplatky					0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00

Odpisy IM					0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Zost.cena IM,zás.					0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Tvorba rezerv				19 016	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
Tvorba opr.pol.			65 194	- 50 607	-0.7763	0.00	0.00	0.01	-0.01
Ostatné prev.nákl.	216 488	200 237	245 127	220 400	0.8991	0.06	0.04	0.04	0.04
Nákladové úroky	46 695	109 787	584 285	541 177	0.9262	0.01	0.02	0.10	0.10
Ostatné fin.nákl.	1 321 235	1 426 261	1 467 321	1 266 805	0.8633	0.37	0.30	0.25	0.22
Mimoriadne náklady					0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Náklady spolu</b>	<b>357 491 640</b>	<b>477 352 622</b>	<b>477 352 622</b>	<b>563 364 787</b>	<b>1.1802</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
<b>HV prevádzkový</b>	<b>1 577 552</b>	<b>2 363 471</b>	<b>2 363 471</b>	<b>4 374 018</b>	<b>1.8507</b>	<b>111.91</b>	<b>115.30</b>	<b>119.97</b>	<b>115.53</b>
<b>HV finančný</b>	<b>- 167 858</b>	<b>- 313 660</b>	<b>- 313 660</b>	<b>- 587 832</b>	<b>1.8741</b>	<b>-11.91</b>	<b>-15.30</b>	<b>-19.97</b>	<b>-15.53</b>
<b>HV mimoriadne</b>					<b>0.0000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>HV pred zdanením</b>	<b>1 409 694</b>	<b>2 049 811</b>	<b>2 049 811</b>	<b>3 786 186</b>	<b>1.8471</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
<b>Daň z príjmu-spl.</b>	<b>529 647</b>	<b>432 451</b>	<b>909 621</b>	<b>798 946</b>	<b>0.8783</b>	<b>60.18</b>	<b>26.74</b>	<b>39.25</b>	<b>26.75</b>
<b>Daň z príjmu-odl.</b>					<b>0.0000</b>				
<b>HV po zdanení</b>	<b>880 047</b>	<b>1 617 360</b>	<b>3 391 159</b>	<b>2 987 240</b>	<b>1.8470</b>	<b>62.43</b>	<b>78.90</b>	<b>71.81</b>	<b>78.90</b>

## Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

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

Ukazovateľ / rok	2021	2022	2023	2024
Likvidita okamžitá	0.0279	0.0376	0.0194	0.0176
Likvidita bežná	1.0083	1.0258	1.0519	1.0987
Likvidita celková	0.9992	0.9759	1.0078	1.0887

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

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

Ukazovateľ / rok	2021	2022	2023	2024
Stupeň zadlženosti	99.15%	97.70%	95.22%	91.30%
Stupeň samofinancovania	0.85%	2.30%	4.78%	8.70%
Krytie úrokov	3118.94%	1967.08%	836.08%	799.62%
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	2021	2022	2023	2024
Doba obratu zásob	0.9196	4.0051	3.1942	0.5936
Doba obratu pohľadávok	97.4524	75.2757	71.5051	63.6381
Doba obratu celkových aktív	3.6024	4.4309	4.7949	5.5905

- 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	2021	2022	2023	2024
Rentabilita aktív /ROA/	0.0142	0.0192	0.0350	0.0372
Rentabilita vl.imania	1.6608	0.8326	0.7337	0.4281
Rentabilita výnosov	0.0039	0.0043	0.0073	0.0067

#### 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 31.3.2024 pozostáva z nasledovných účtovných výkazov :  
- Súvaha Úč POD 1-01  
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01  
- Poznámky k účtovnej závierke Úč POD 3-04  
- Výkaz o peňažných tokoch (cash-flow)

Tieto sú spracované v súlade s

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

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

Overenie účtovnej závierky vykonala audítorská spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., č. licencie SKAU:257. Ku dňu vyhotovenia výročnej správy bola dňa 27.09.2024 vydaná správa audítora za rok končiaci 31.03.2024 bez výhrad.

#### Návrh na vysporiadanie dosiahnutého zisku v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2024:

Zisk roka vo výške 2 987 240 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 2024 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

V Bolerázi, dňa

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

Carlos Miguel  
Romao  
Martins  
Digitally signed by  
Carlos Miguel Romao  
Martins  
Date: 2024.09.27  
13:21:12 +02'00'

8

Mark  
Dixon  
Digitally signed  
by Mark Dixon  
Date: 2024.09.27  
13:24:45 +02'00'

## Správa nezávislého audítora

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

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2024, 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 2024 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 jednotlivito 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 účtovnej závierky 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 spochybníť 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 2024 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.

27. septembra 2024  
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 podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. 3. 2024

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 3  
do 0 3 2 0 2 4

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

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

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)  
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)  
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

B o l e r á z 1 1 4

PSC

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 í e l S r o , v l o ž k a 2 0 6 0 2 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

5.9.2024

Schválená dňa:

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

Carlos Miguel  
Romao  
Martins  
Digitally signed by  
Carlos Miguel  
Romao Martins  
Date: 2024.09.27  
13:20:19 +02'00'

Mark  
Dixon  
Digitally signed  
by Mark Dixon  
Date:  
2024.09.27  
13:25:43 +02'00'

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	103 527 990	1 849 717	101 678 273	122 740 601
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	28 238	28 238	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	28 238	28 238	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	28 238	28 238	0	0
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	0	0	0	0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	0	0	0	0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	0	0	0	0
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
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>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>103 482 637</b>	<b>1 821 479</b>	<b>101 661 158</b>	<b>122 709 856</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>943 248</b>	<b>18 750</b>	<b>924 498</b>	<b>5 150 265</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	188 988
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	943 248	18 750	924 498	4 961 277
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>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>887 752</b>	<b>0</b>	<b>887 752</b>	<b>1 716 555</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>780 379</b>	<b>0</b>	<b>780 379</b>	<b>1 594 556</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	780 379	0	780 379	1 594 556
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odočlenená daňová pohľadávka (481A)	52	107 373	0	107 373	121 999

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	100 909 392	1 802 729	99 106 663	115 294 161
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	83 237 078	1 802 729	81 434 349	98 217 194
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 383 342	0	9 383 342	12 900 517
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	73 853 736	1 802 729	72 051 007	85 316 677
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	10 281 372	0	10 281 372	7 862 287
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 664 614	0	6 664 614	9 207 818
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	1 328	0	1 328	6 862
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	725 000	0	725 000	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	742 245	0	742 245	548 875
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	742 245	0	742 245	548 875

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	17 115	0	17 115	30 745
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
	2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	17 115	0	17 115	30 745
	3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
	4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>79</b>	101 678 273	122 740 601
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>80</b>	8 843 147	5 862 025
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	5 000	5 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 000	5 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>87</b>	500	500
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	500	500
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	744	6 862
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	744	6 862
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	5 849 663	2 458 504
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 849 663	2 458 504
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	0
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	2 987 240	3 391 159
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	92 835 126	116 878 576
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	0	0
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>	0	0
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

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.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.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>92 531 929</b>	<b>116 650 561</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>91 583 272</b>	<b>114 676 355</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	88 774 271	113 393 965
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	2 809 001	1 282 390
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	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
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	0	0
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	0	0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	948 073	1 974 206
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	584	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>303 197</b>	<b>228 015</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	0	0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	303 197	228 015
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	568 432 419	588 522 956
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	565 930 823	588 994 930
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	523 650 871	546 392 980
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	12 069 673	12 484 633
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	32 711 875	29 645 343
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-4 036 778	304 707
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	1 535 182	167 267
**	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	561 556 805	583 835 265
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	523 635 751	546 450 555
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 124 739	8 925 542
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	32 607 506	28 148 847
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	19 016	0
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
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-50 607	65 194

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
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	220 400	245 127
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 374 018	5 159 665
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 027 645	5 302 719
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 220 150	1 192 721
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	280 524	53 676
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	276 840	28 243
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 684	25 433
XII.	Kurzové zisky (663)	42	927 216	1 115 392
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	12 410	23 653
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	1 807 982	2 051 606
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	541 177	584 285
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	78 078	380 526

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	463 099	203 759
O.	Kurzové straty (563)	52	978 344	1 261 492
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	288 461	205 829
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-587 832	-858 885
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 786 186	4 300 780
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	798 946	909 621
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	784 321	936 897
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	14 625	-27 276
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	2 987 240	3 391 159

## 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. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. novembra 2023.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024.

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

#### 5. Informácie o skupine

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

#### 6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala zamestnancov v roku 2023 a v roku 2024.

### B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

### Úsudky

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

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

## 3. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

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

## 4. Zásoby

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

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

## 5. Pohľadávky

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

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

## 6. Finančné účty

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

## 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

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

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

### *Zníženie hodnoty pohľadávok*

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

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

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

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

## 9. Závazky

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

## 10. Rezervy

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

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

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

#### ***Nevyfakturované dodávky majetku***

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

### **11. Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

### **12. Splatná daň z príjmu**

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

### **13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

### **14. Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

## 15. Deriváty

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

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

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

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

## 16. 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## 17. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky a tovary na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku a tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru nakúpeného v rámci skupiny Tate & Lyle, z predaja výrobkov a provízií z predaja tovarov tretím stranám.

## 18. Porovnateľné údaje

Všetky údaje v účtovnej závierke sú porovnateľné, žiadna zmena v prezentácii nebola vykonaná.

## 19. Oprava chýb minulých období

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 je uvedený nižšie:

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**2. Zásoby**

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

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

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

**3. Pohľadávky**

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

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

#### 4. Krátkodobé poskytnuté pôžičky

Spoločnosť poskytla úročenú pôžičku svojej materskej účtovnej jednotke:

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

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

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

	31.3.2024 EUR	31.3.2023 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	<u>10 281 372</u>	<u>7 862 287</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>10 281 372</u></b>	<b><u>7 862 287</u></b>

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou hodnotou		
– odpočítateľné	511 302	580 946
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umurovať daňovú stratu	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové pohľadávky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložený daňový záväzok (pohľadávka)</b>	<b><u>107 373</u></b>	<b><u>121 999</u></b>
<b>Vykázaná odložený daňový záväzok</b>	<b><u>107 373</u></b>	<b><u>121 999</u></b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIC 

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

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

### 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

### 7. Vlastné imanie

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

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

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

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

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIC 

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

## 8. Rezervy

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

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

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

	Stav k 1.4.2022	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.3.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>332 803</b>	<b>150 000</b>	<b>254 788</b>	<b>0</b>	<b>228 015</b>
<b>Ostatné rezervy</b>					
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
	<b>332 803</b>	<b>150 000</b>	<b>254 788</b>	<b>0</b>	<b>228 015</b>
<b>Ostatné krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>332 803</b>	<b>150 000</b>	<b>254 788</b>	<b>0</b>	<b>228 015</b>

## 9. Závazky

Závazky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIC 

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

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

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

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	0
<b>Spolu</b>	<b>116 650 561</b>	<b>116 650 561</b>	<b>0</b>

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

## 10. Deriváty

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

Prehľad obchodných derivátov a zabezpečovacích derivátov k 31. marcu 2024 je nasledovný:

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

K 31. marcu 2023:

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena nástroja
a	b	c	d
<b>Deriváty na obchodovanie, z toho:</b>	<b>6 862</b>	<b>0</b>	
Menový forward	5 038	0	0,8820 GBP/EUR
Menový forward	1 550	0	23,5559 CZK/EUR
Menový forward	188	0	0,8805 GBP/EUR
Menový forward	86	0	1,0875 USD/EUR

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIC 

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

Názov položky	K 31. marcu 2024		K 31. marcu 2023	
	Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na	výsledok hospodárenia	Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na	výsledok hospodárenia
a	b	c	d	e
<b>Deriváty na obchodovanie, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>744</b>	<b>0</b>	<b>6 862</b>
Menový forward	0	744	0	6 862

**D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

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

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

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

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

**4. Kurzové zisky**

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

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

**6. Náklady na poskytnuté služby**

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIC 

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

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2024	2023
Pokuty a penále	0	4 484
Ostatné	220 400	240 643
<b>Spolu</b>	<b><u>220 400</u></b>	<b><u>245 127</u></b>

**8. Kurzové straty**

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

**9. Finančné náklady**

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	541 177	584 285
Bankové poplatky	288 461	205 829
<b>Spolu</b>	<b><u>829 638</u></b>	<b><u>790 114</u></b>

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2024	2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	27 290	25 500
<b>Spolu</b>	<b><u>27 290</u></b>	<b><u>25 500</u></b>

**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu:

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

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

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

**H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

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

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIC 

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

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

V roku 2024 a 2023 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť, ani žiadne odmeny členom dozorných a iných orgánov Spoločnosti.

V roku 2024 a 2023 sa členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti neposkytli žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia a iné výhody.

**J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.4. 2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
<b>Základné imanie</b>	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	6 862	0	6 118	0	744
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov	6 862	0	6 118	0	744
<b>Zákonný rezervný fond</b>	500	0	0	0	500
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	2 458 504	0	0	3 391 159	5 849 663
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 458 504	0	0	3 391 159	5 849 663
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<u>3 391 159</u>	<u>2 987 240</u>	<u>0</u>	<u>-3 391 159</u>	<u>2 987 240</u>
<b>Spolu</b>	<u><u>5 862 025</u></u>	<u><u>2 987 240</u></u>	<u><u>6 118</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8 843 147</u></u>

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2024**

Prehľad o peňažných tokoch bol pripravený nepriamou metódou.

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

IČO 

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

DIČ 

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

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.



## **Independent Auditor's Report**

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

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

#### *Opinion*

We have audited the financial statements of Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 March 2024, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 March 2024, 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 2024 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.

27 September 2024  
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. 2024

**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 3
to	0 3	2 0 2 4

**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 2
to	0 3	2 0 2 3

**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:

5.9.2024

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:

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
	<b>TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74</b>	<b>01</b>	103 527 990	1 849 717	101 678 273	122 740 601
<b>A.</b>	<b>Non-current assets line 03 + line 11 + line 21</b>	<b>02</b>	28 238	28 238	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10)</b>	<b>03</b>	28 238	28 238	0	0
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Software (013)-/073, 091A/	05	28 238	28 238	0	0
3.	Valuable rights (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20)</b>	<b>11</b>	0	0	0	0
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	0	0	0	0
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	0	0	0	0
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Non-current financial assets - total (lines 22 to 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Other loans (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Acquisition of non-current financial assets(043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71</b>	<b>33</b>	<b>103 482 637</b>	<b>1 821 479</b>	<b>101 661 158</b>	<b>122 709 856</b>
<b>B.I.</b>	<b>Inventory - total (lines 35 to 40)</b>	<b>34</b>	<b>943 248</b>	<b>18 750</b>	<b>924 498</b>	<b>5 150 265</b>
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	188 988
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	943 248	18 750	924 498	4 961 277
4.	Animals (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52)</b>	<b>41</b>	<b>887 752</b>	<b>0</b>	<b>887 752</b>	<b>1 716 555</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Trade receivables - total (lines 43 to 45)</b>	<b>42</b>	<b>780 379</b>	<b>0</b>	<b>780 379</b>	<b>1 594 556</b>
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	45	780 379	0	780 379	1 594 556
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	107 373	0	107 373	121 999

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
<b>B.III.</b>	<b>Current receivables - total (line 54 + lines 58 to 65)</b>	<b>53</b>	100 909 392	1 802 729	99 106 663	115 294 161
<b>B.III.1.</b>	<b>Trade receivables - total (lines 55 to 57)</b>	<b>54</b>	83 237 078	1 802 729	81 434 349	98 217 194
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 383 342	0	9 383 342	12 900 517
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	73 853 736	1 802 729	72 051 007	85 316 677
2.	Net value of contract (316A)	58	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59	10 281 372	0	10 281 372	7 862 287
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Social security (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 664 614	0	6 664 614	9 207 818
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64	1 328	0	1 328	6 862
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	725 000	0	725 000	0
<b>B.IV.</b>	<b>Current financial assets - total (lines 67 to 70)</b>	<b>66</b>	0	0	0	0
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69	0	0	0	0
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Financial accounts line 72 + line 73</b>	<b>71</b>	742 245	0	742 245	548 875
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73	742 245	0	742 245	548 875
<b>C.</b>	<b>Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78)</b>	<b>74</b>	17 115	0	17 115	30 745
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76	17 115	0	17 115	30 745
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
	<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141</b>	<b>79</b>	101 678 273	122 740 601
<b>A.</b>	<b>Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100</b>	<b>80</b>	8 843 147	5 862 025
<b>A.I.</b>	<b>Share capital - total (lines 82 to 84)</b>	<b>81</b>	5 000	5 000
A.I.1.	Share capital (411 or +/- 491)	82	5 000	5 000
2.	Change in share capital +/- 419	83	0	0
3.	Unpaid share capital (/-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Share premium (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Other capital funds (413)</b>	<b>86</b>	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Legal reserve funds line 88 + line 89</b>	<b>87</b>	500	500
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	500	500
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Other funds created from profit line 91 + line 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91	0	0
2.	Other funds (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Differences from revaluation - total (lines 94 to 96)</b>	<b>93</b>	744	6 862
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	744	6 862
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95	0	0
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Net profit/loss of previous years line 98 + line 99</b>	<b>97</b>	5 849 663	2 458 504
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	5 849 663	2 458 504
2.	Accumulated losses from previous years (/-/429)	99	0	0
<b>A.VIII.</b>	<b>Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141)</b>	<b>100</b>	2 987 240	3 391 159
<b>B.</b>	<b>Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140</b>	<b>101</b>	92 835 126	116 878 576

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
<b>B.I.</b>	<b>Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117)</b>	<b>102</b>	0	0
<b>B.I.1.</b>	<b>Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106)</b>	<b>103</b>	0	0
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Net value of contract (316A)	107	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Other non-current liabilities(479A, 47XA)	110	0	0
6.	Long-term advance payments received (475A)	111	0	0
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112	0	0
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	0	0
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116	0	0
12.	Deferred tax liability (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Long-term provisions line 119 + line 120</b>	<b>118</b>	0	0
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119	0	0
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Long-term bank loans (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135)</b>	<b>122</b>	92 531 929	116 650 561
<b>B.IV.1.</b>	<b>Trade liabilities - total (lines 124 to 126)</b>	<b>123</b>	91 583 272	114 676 355
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	88 774 271	113 393 965

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.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
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 809 001	1 282 390
2.	Net value of contract (316A)	127	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	0	0
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	0	0
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	948 073	1 974 206
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134	584	0
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Short-term provisions line 137 + line 138</b>	<b>136</b>	<b>303 197</b>	<b>228 015</b>
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	0	0
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	303 197	228 015
<b>B.VI.</b>	<b>Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142	0	0
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143	0	0
3.	Deferred income - long-term (384A)	144	0	0
4.	Deferred income - short-term (384A)	145	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
*	<b>Net turnover (part of account class 6 according to the Act)</b>	<b>01</b>	568 432 419	588 522 956
**	<b>Operating income - total (lines 03 to 09)</b>	<b>02</b>	565 930 823	588 994 930
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03	523 650 871	546 392 980
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	12 069 673	12 484 633
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	32 711 875	29 645 343
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	-4 036 778	304 707
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	1 535 182	167 267
**	<b>Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26</b>	<b>10</b>	561 556 805	583 835 265
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11	523 635 751	546 450 555
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	5 124 739	8 925 542
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13	0	0
D.	Services (account group 51)	14	32 607 506	28 148 847
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	19 016	0
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

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK DOCUMENT.

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	0	0
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23	0	0
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	0	0
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25	-50 607	65 194
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	220 400	245 127
***	<b>Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)</b>	<b>27</b>	<b>4 374 018</b>	<b>5 159 665</b>
*	<b>Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)</b>	<b>28</b>	<b>3 027 645</b>	<b>5 302 719</b>
**	<b>Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44</b>	<b>29</b>	<b>1 220 150</b>	<b>1 192 721</b>
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30	0	0
IX.	Income from non-current financial assets (lines 32 to 34)	31	0	0
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32	0	0
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33	0	0
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34	0	0
X.	Income from current financial assets - total (lines 36 to 38)	35	0	0
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36	0	0
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37	0	0
3.	Other income from current financial assets (666A)	38	0	0
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	280 524	53 676
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	276 840	28 243
2.	Other interest income (662A)	41	3 684	25 433
XII.	Exchange rate gains (663)	42	927 216	1 115 392
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43	12 410	23 653

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK DOCUMENT.

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
XIV.	Other income from financial activities (668)	44	0	0
<b>**</b>	<b>Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54</b>	<b>45</b>	<b>1 807 982</b>	<b>2 051 606</b>
K.	Securities and shares sold (561)	46	0	0
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47	0	0
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48	0	0
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49	541 177	584 285
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50	78 078	380 526
2.	Other interest expenses (562A)	51	463 099	203 759
O.	Exchange rate losses (563)	52	978 344	1 261 492
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	288 461	205 829
<b>***</b>	<b>Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)</b>	<b>55</b>	<b>-587 832</b>	<b>-858 885</b>
<b>****</b>	<b>Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)</b>	<b>56</b>	<b>3 786 186</b>	<b>4 300 780</b>
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	798 946	909 621
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	784 321	936 897
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	14 625	-27 276
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60	0	0
<b>****</b>	<b>Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)</b>	<b>61</b>	<b>2 987 240</b>	<b>3 391 159</b>

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK DOCUMENT.

**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 2023, i.e., for the preceding accounting period, were approved by the shareholders at the Company's general meeting on 15 November 2023.

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

The Financial Statements of the Company as of 31 March 2024 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 2023 to 31 March 2024.

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 2024 (2023: 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 2024, 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 2023 to 31 March 2024 is presented in the table below:

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

As of 31 March 2024 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 2023).

Prior period information for the comparative period from 1 April 2022 to 31 March 2023 is presented in the following table:

Non-current intangible assets a	Capitalised development costs b	Software c	Valuable rights d	Goodwill e	Other non- current intangible assets f	Acquisition of non-current intangible assets g	Advances paid for non- current intangible assets h	Total i
Acquisition cost								
<b>Balance as of 1 April 2022</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balance as of 31 March 2023</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Accumulated depreciation								
<b>Balance as of 1 April 2022</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balance as of 31 March 2023</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,238</b>
Valuation allowances								
<b>Balance as of 1 April 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balance as of 31 March 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Net book value								
<b>Balance as of 1 April 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balance as of 31 March 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 2. Inventories

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

	<b>Balance as at 1 Apr 2023 EUR</b>	<b>Creation (increase) EUR</b>	<b>Reversal (use) EUR</b>	<b>Reversal (release) EUR</b>	<b>Balance as at 31 Mar 2024 EUR</b>
Products	0	18,750	0	0	18,750
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>18,750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18,750</b>

As at 31 March 2024 and 2023, there was no security lien created in favour of the lender on the stock. The stock is not insured as at 31 March 2024.

## 3. Receivables

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

	<b>Balance as at 1 Apr 2023 EUR</b>	<b>Creation (increase) EUR</b>	<b>Reversal (use) EUR</b>	<b>Reversal (release) EUR</b>	<b>Balance as at 31 Mar 2024 EUR</b>
Trade receivables other	1,933,523	0	130,794	0	1,802,729
<b>Total</b>	<b>1,933,523</b>	<b>0</b>	<b>130,794</b>	<b>0</b>	<b>1,802,729</b>

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

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

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

	<b>31 Mar 2024 EUR</b>	<b>31 Mar 2023 EUR</b>
Receivables - due	92,810,616	110,632,535
Receivables - overdue	8,879,155	8,189,705
<b>Total</b>	<b>101,689,771</b>	<b>118,822,240</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**4. Short-term provided borrowings**

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

	Currency	Annual interest in %	Maturity date	Amount of principal in the relevant currency as at	Amount of principal in euros as at	Amount of principal in the relevant currency as at	Amount of principal in euros as at
				31 Mar 2024	31 Mar 2024	31 Mar 2023	31 Mar 2023
<b>Long-term borrowings and financial assistance</b>							
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor – 1.75%	Revolving credit	-1,544,739	-61,144	-12,196,272	-519,737
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor – 0.125%	Revolving credit	8,821,339	8,821,339	8,367,859	8,367,859
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor – 1.75%	Revolving credit	-474,181	-110,471	-513,371	-109,737
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0.125%	Revolving credit	950,473	1,112,745	279,154	317,517
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 1.75%	Revolving credit	642,720	595,525	-131,344	-120,815
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor – 1.75%	Revolving credit	-111,462	-76,622	-105,230	-72,800
<b>Total</b>					<b>10,281,372</b>	<b>0</b>	<b>7,862,287</b>

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

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

	31 Mar 2024	31 Mar 2023
	EUR	EUR
Remaining maturity of up to 1 year	10,281,372	7,862,287
<b>Total</b>	<b>10,281,372</b>	<b>7,862,287</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**5. Deferred tax asset**

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

	<b>31 Mar 2024</b>	<b>31 Mar 2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Temporary differences between the carrying value of assets and the carrying value of liabilities and their tax base		
– deductible	511,302	580,946
– taxable		
Tax losses carried forward for future periods	-	-
Unused tax deductions and other tax claims	-	-
Income tax rate (in %)	21	21
<b>Deferred tax asset</b>	<b>107,373</b>	<b>121,999</b>
<b>Recognized deferred tax asset</b>	<b>107,373</b>	<b>121,999</b>

The Company recorded deferred tax (revenue) in total amount 107,373 EUR. The company expects, that in future a sufficient tax base will be achieved, thus the deferred tax asset will be utilized.

**6. Accruals/deferrals**

Accruals/deferrals include the following items:

	<b>31 Mar 2024</b>	<b>31 Mar 2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Prepaid expenses - long-term	0	0
<b>Total prepaid expenses - long-term</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prepaid expenses - short-term		
Other	17,115	30,745
<b>Total prepaid expenses - short-term</b>	<b>17,115</b>	<b>30,745</b>
<b>Total</b>	<b>17,115</b>	<b>30,745</b>

**7. Equity**

As of 31 March 2024, the Company's share capital amounts to EUR 5,000 (as of 31 March 2023: EUR 5,000). Share capital was fully paid.

Net profit for 2023 in the amount of EUR 3,391,159 was settled by:

- transfer to retained earnings of previous years in the amount of EUR 3,391,159.

The general meeting will decide on the distribution of profit in the amount of EUR 2,987,240 for the accounting period 2024. The proposal presented by the statutory body to the general meeting is as follows:

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 8. Provisions

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

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

Provisions for the previous 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
<b>Short-term provisions, including</b>	<b>332,803</b>	<b>150,000</b>	<b>254,788</b>	<b>0</b>	<b>228,015</b>
<b>Other short-term provisions</b>					
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
	<b>332,803</b>	<b>150,000</b>	<b>254,788</b>	<b>0</b>	<b>228,015</b>
<b>Other short-term provisions - total</b>	<b>332,803</b>	<b>150,000</b>	<b>254,788</b>	<b>0</b>	<b>228,015</b>

## 9. Liabilities

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

	31 Mar 2024 EUR	31 Mar 2023 EUR
Liabilities - overdue	1,059,653	169,278
Liabilities - due	91,472,276	116,481,283
	<b>92,531,929</b>	<b>116,650,561</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

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	-	-	-
<b>Total</b>	<b>116,650,561</b>	<b>116,650,561</b>	<b>-</b>

Liabilities are not secured by a lien as at 31 March 2024 and as at 31 March 2023.

## 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 2024:

Item designation	Carrying value of the receivable	Carrying value of the liability	Agreed price of the underlying instrument
a	b	c	D
<b>Derivatives held for trading, out of it:</b>	<b>1,328</b>	<b>-584</b>	
Currency forward	0	-318	0,8558 GBP/EUR
Currency forward	1,328	0	1,0808 USD/EUR
Currency forward	0	-266	1,0831 USD/EUR

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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
<b>Derivatives held for trading, out of it:</b>	<b>6,862</b>	<b>0</b>	
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

Item designation	As of 31 March 2024 Change in fair value (+/-)	Equity	As of 31 Mar 2023 Change in fair value (+/-)	Equity
a	b	c	D	e
<b>Derivatives held for trading, out of it:</b>	<b>0</b>	<b>744</b>	<b>0</b>	<b>6,862</b>
Currency forward	0	744	0	6,862

**D. INFORMATION ON INCOME TAXES**

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

	2024			2023		
	Tax base EUR	Tax EUR	Tax %	Tax base EUR	Tax EUR	Tax %
Profit (loss) before tax	3,786,186			4,300,780		
Theoretical tax rate 21 %		795,099	21.00%		903,164	21.00%
Non-tax-deductible expenses	104,431	21,930	0.58%	469,726	98,642	2.29%
Income not subject to tax	-155,754	-32,708	-0.86%	-374,665	-78,680	-1.83%
Used tax deductions and other tax claims	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Withholding tax	0	0	0.00%	65,571	13,770	0.32%
	<u>3,734,862</u>	<u>784,321</u>	<u>20.72%</u>	<u>4,461,412</u>	<u>936,897</u>	<u>21.78%</u>
<b>Current tax</b>		<u><b>784,321</b></u>	<u><b>20.72%</b></u>		<u><b>936,897</b></u>	<u><b>21.78%</b></u>
Deferred tax		<u>14,625</u>	<u>0.39%</u>		<u>-27,276</u>	<u>-0.63%</u>
<b>Total reported tax</b>		<u><b>798,946</b></u>	<u><b>21.10%</b></u>		<u><b>909,621</b></u>	<u><b>21.15%</b></u>

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	
	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Germany	83,171,035	89,077,014	65,280	0	83,236,315	89,077,014
United Kingdom	77,375,713	65,428,802	1,779,208	1,978,998	79,154,921	67,407,800
Netherlands	63,496,432	64,580,655	23,757,825	19,308,318	87,254,257	83,888,973
France	37,065,163	35,853,991	0	0	37,065,163	35,853,991
Poland	36,771,796	36,386,437	0	-1,350	36,771,796	36,385,087
Belgium	28,104,918	30,556,208	0	0	28,104,918	30,556,208
Spain	19,512,470	17,875,300	0	0	19,512,470	17,875,300
Italy	15,615,753	26,001,918	904,785	2,559,530	16,520,538	28,561,449
Hungary	13,194,816	16,054,541	0	0	13,194,816	16,054,541
Turkey	12,551,636	15,592,415	62,954	0	12,614,590	15,592,415
Algeria	11,739,089	7,238,199	0	0	11,739,089	7,238,199
Philippines	10,070,491	10,262,123	0	0	10,070,491	10,262,123
Egypt	7,714,547	5,007,061	0	0	7,714,547	5,007,061
Slovakia	7,610,788	8,869,946	5,239,284	5,880,276	12,850,072	14,750,222
Czech republic	6,673,136	5,931,335	0	0	6,673,136	5,931,335
Saudi Arabia	6,182,748	7,536,825	0	0	6,182,748	7,536,825
Denmark	5,480,074	7,538,402	0	0	5,480,074	7,538,402
Croatia	5,252,724	3,727,104	0	0	5,252,724	3,727,104
United Arab Emirates	5,198,078	3,733,583	0	0	5,198,078	3,733,583
Sweden	4,898,117	6,144,030	0	0	4,898,117	6,144,030
Switzerland	4,865,111	8,733,078	37,295	0	4,902,407	8,733,078
Romania	4,826,702	3,843,403	0	0	4,826,702	3,843,403
Morocco	4,622,410	3,478,212	0	0	4,622,410	3,478,212
Iran, Islamic Republic of	4,331,720	3,740,008	0	0	4,331,720	3,740,008
Greece	4,179,985	3,963,656	0	0	4,179,985	3,963,656
Indonesia	4,078,015	5,151,310	0	0	4,078,015	5,151,310
Austria	4,029,374	4,514,092	0	8,000	4,029,374	4,522,092,
Norway	3,354,495	3,537,505	0	0	3,354,495	3,537,505
Vietnam	2,925,703	1,060,867	0	0	2,925,703	1,060,867
Malaysia	2,439,922	4,018,530	0	0	2,439,922	4,018,530
Ireland	2,386,984	2,773,813	0	0	2,386,984	2,773,813
Other	36,000,599	50,667,250	865,244	-88,430	36,865,843	50,578,820
<b>Total</b>	<b>535,720,544</b>	<b>558,877,613</b>	<b>32,711,875</b>	<b>29,645,343</b>	<b>568,432,419</b>	<b>588,522,956</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**2. Change in own work capitalized**

A change in own work capitalized presented in the Income Statement represents an decrease in the amount of EUR 4,036,778 (2023: a increase in the amount of EUR 304,707). According to the Balance Sheet, the decrease amounts to EUR 4,036,778 (2023: a increase in the amount of EUR 304,707) as shown in the table below:

	Balance as at			Change	
	31 Mar 2024	31 Mar 2023	31 Mar 2022	2024	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finished goods	924,499	4,961,277	4,656,571	-4,036,778	304,707
<b>Total</b>	<b>924,499</b>	<b>4,961,277</b>	<b>4,656,571</b>	-4,036,778	304,707
Change in the Income Statement				<b>-4,036,778</b>	<b>304,707</b>

**3. Other operating income**

	2024	2023
	EUR	EUR
Contractual fines	725,000	167,267
Other operating income	810,182	0
<b>Total</b>	<b>1,535,182</b>	<b>167,267</b>

**4. Exchange rate gains**

	2024	2023
	EUR	EUR
Exchange rate gains	835,164	947,108
Exchange rate gains recognized as of the balance sheet date	92,052	168,284
<b>Total</b>	<b>927,216</b>	<b>1,115,392</b>

**5. Financial income**

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Interest income	276,840	53,676
Income from derivative transactions	3,684	23,653
<b>Total</b>	<b>280,524</b>	<b>77,329</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**6. Expenses related to services provided**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Other costs invoiced within the Group	31,274,764	27,158,341
Selling costs and transport	741,479	665,919
Commissions	390,947	189,828
Advisory, accounting and tax services	158,169	79,392
Other	42,147	55,367
<b>Total</b>	<b><u>32,607,506</u></b>	<b><u>28,148,847</u></b>

**7. Other operating expenses**

	2024	2023
Fees and penalties	0	4,484
Other	220,400	240,643
<b>Total</b>	<b><u>220,400</u></b>	<b><u>245,127</u></b>

**8. Exchange rate losses**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Exchange rate losses	901,894	1,112,092
Exchange rate losses recognized as of the balance sheet date	76,450	149,400
<b>Total</b>	<b><u>978,344</u></b>	<b><u>1,261,492</u></b>

**9. Other financial expenses**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Interest expense	541,177	584,285
Bank charges	288,461	205,829
<b>Total</b>	<b><u>829,638</u></b>	<b><u>790,114</u></b>

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

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

	2024	2023
in EUR		
Expenses related to an audit of individual financial statements	27,290	25,500
<b>Total</b>	<b><u>27,290</u></b>	<b><u>25,500</u></b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**11. Net turnover**

Classification of net turnover according:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Revenue from own products	12,069,673	12,484,633
Revenue from sale of services	32,711,875	29,645,343
Revenue from goods	<u>523,650,871</u>	<u>546,392,980</u>
<b>Total</b>	<b><u>568,432,419</u></b>	<b><u>588,522,956</u></b>

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

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

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

**1. Contingent liabilities**

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

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

After 31 March 2024, no other significant events have occurred that would require recognition or disclosure in the 2024 financial statements.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

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

<b>Related party</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Tate & Lyle PLC (parent company):	Services - purchase	674,513	53,156
	Services – sale	0	12,988
Other related parties	Services - sale	33,415,787	27,644,251
	Services - purchase	33,447,482	27,125,457
	Goods, merchandise - sales	2,298,620	2,268,986
	Goods, merchandise - purchase	527,678,068	549,363,326
	Interest income	276,840	28,243
	Interest expenses	78,078	380,526

The Company has the following outstanding balances with the related parties as of 31 March 2024 and 31 March 2023:

	<b>31 Mar 2024</b>	<b>31 Mar 2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Parent company</b>		
Trade liabilities	16,098	12,988
Unbilled supplies	-	-
<b>Total liabilities</b>	<b>16,098</b>	<b>12,988</b>
<b>Other companies</b>		
	<b>31 Mar 2024</b>	<b>31 Mar 2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Trade receivables	9,383,342	12,900,517
Loan provided	10,281,372	7,862,287
<b>Total assets</b>	<b>19,644,714</b>	<b>20,762,804</b>
	<b>31 Mar 2024</b>	<b>31 Mar 2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Trade liabilities	87,123,364	107,328,026
Unbilled supplies	1,634,809	6,052,951
<b>Total liabilities</b>	<b>88,758,173</b>	<b>113,380,977</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

No payments to statutory bodies for their activities for the Company and no remunerations for supervisory and other company's bodies were made in 2024 and 2023.

No loans, guarantees or other collaterals and other benefits were provided to the statutory, supervisory and other company's bodies in 2024 and 2023.

**J. INFORMATION ON MOVEMENTS OF EQUITY**

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

	Balance as at 1 Apr 2023	Increases	Decreases	Transfers	Balance as at 31 Mar 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Share capital</b>	<b>5,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,000</b>
Share capital	5,000	0	0	0	5,000
<b>Other capital funds</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Differences from revaluation</b>	<b>6,862</b>	<b>0</b>	<b>6,118</b>	<b>0</b>	<b>744</b>
Differences from revaluation of assets	6,862	0	6,118	0	744
<b>Legal reserve fund</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>Net profit/loss of previous years</b>	<b>2,458,504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,391,159</b>	<b>5,849,663</b>
Retained earnings from previous years	2,458,504	0	0	3,391,159	5,849,663
Accumulated losses from previous years	0	0	0	0	0
<b>Net profit/loss for the accounting period</b>	<b>3,391,159</b>	<b>2,987,240</b>	<b>0</b>	<b>-3,391,159</b>	<b>2,987,240</b>
<b>Total</b>	<b>5,862,025</b>	<b>2,987,240</b>	<b>6 118</b>	<b>0</b>	<b>8,843,147</b>

Movements of equity during the preceding 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
<b>Share capital</b>	<b>5,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,000</b>
Share capital	5,000	0	0	0	5,000
<b>Other capital funds</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Differences from revaluation</b>	<b>-2,082</b>	<b>8,944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,862</b>
Differences from revaluation of assets	-2,082	8,944	0	0	6,862
<b>Legal reserve fund</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
<b>Net profit/loss of previous years</b>	<b>841,144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,617,360</b>	<b>2,458,504</b>
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
<b>Net profit/loss for the accounting period</b>	<b>1,617,360</b>	<b>3,391,159</b>	<b>0</b>	<b>-1,617,360</b>	<b>3,391,159</b>
<b>Total</b>	<b>2,461,922</b>	<b>3,400,103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,862,025</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**K. CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2024**

Cash flow was prepared using indirect method.

	2024 EUR	2023 EUR
<b>Net profit (before tax, and items of exceptional size or incidence)</b>	<b>3,786,186</b>	<b>4,300,780</b>
<b>Adjustments for non-monetary transactions:</b>		
Value adjustment to receivables	-130,794	-174,894
Value adjustment to inventory	18,750	-
Unrealized exchange rate losses	76,450	149,400
Unrealized exchange rate gains	-92,052	-168,248
Provisions	75,182	-104,788
Interest expenses (netto)	260,653	530,609
<b>Operating profit before working capital changes</b>	<b>3,994,375</b>	<b>4,532,859</b>
<b>Changes in working capital:</b>		
Increase in trade and other receivables (including accruals/deferrals of assets)	19,797,616	-9,343,123
Decrease (increase) in inventory	4,207,017	52,113
Increase in liabilities (including accruals/deferrals of liabilities)	-23,706,989	16,938,279
<b>Cash generated from operations</b>	<b>4,292,019</b>	<b>12,180,128</b>
<b>Cash flow from operating activities</b>		
Cash generated from operations	4,292,019	12,180,128
Interest paid	-541,177	-584,285
Interest received	280,524	53,676
Income tax paid	-1,418,911	-558,506
<b>Net cash inflow from operating activities</b>	<b>2,612,455</b>	<b>11,091,013</b>
<b>Cash flow from financing activities</b>		
Receipts / (repayments) of borrowings from Group companies	-2,419,085	-12,599,108
Receipts / (repayments) of overdraft	-	-
<b>Net cash (outflow)/inflow from financing activities</b>	<b>-2,419,085</b>	<b>-12,599,108</b>
Net (decrease)/increase in cash and cash equivalents	193,370	-1,508,095
Cash and cash equivalents at the beginning of year	548,875	2,056,970
<b>Cash and cash equivalents at the end of year</b>	<b>742,245</b>	<b>548,875</b>

**Cash**

**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 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.

