

**Výročná správa
za účtovné obdobie končiace 31.3.2026**

Tate & Lyle Boleraz, s.r.o.

Obsah

1	Základné informácie o Spoločnosti	3
2	Vývoj Spoločnosti	4
2.1	Hospodárenie Spoločnosti za rok 2025/2026	4
2.2	Predpokladaný vývoj v budúcnosti	5
2.3	Vybrané finančné ukazovatele	5
3	Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy	6

1 Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno:	Tate & Lyle Boleraz, s.r.o. (ďalej "Spoločnosť")
Právna forma:	s.r.o.
Sídlo:	Boleráz 919 08
Identifikačné číslo:	31 411 011
Dátum vzniku:	10.04.1992
Registrácia:	Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, v odd. T, č. 589
Predmet podnikania:	- výroba výrobkov v škrobárenskom priemysle a ich predaj - nájom a prenájom strojov, prístrojov a zariadení - výroba elektriny, dodávka elektriny

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán

Konatelia	Igor Kovačovič (od 8. októbra 2008) Igor Behan (od 21. januára 2019) Jérôme Fernand Béra (od 29. júla 2025)
-----------	---

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní [EUR]	Výška podielu na základnom imaní [%]	Podiel na hlasovacích právach [%]
Nederlandse Glucose Industrie B.V.	34 622 420	100	100

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

2 Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 1992. Jej hlavnou oblasťou pôsobenia je výroba výrobkov v škrobárenskom priemysle a ich predaj. V súčasnosti zastáva Spoločnosť významné miesto v potravinárskom priemysle a jej hlavným zákazníkom je jej sesterská spoločnosť Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Tate & Lyle, ktorá je globálnym poskytovateľom špecifických, vysoko kvalitných surovín a riešení pre výrobu potravín, nápojov a ďalšie odvetvia.

2.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2025/2026

Spoločnosť vo finančnom roku 2025/2026 dosiahla stratu -7 102 tis. EUR (2024/2025 zisk 1 892 tis. EUR). Oproti roku 2024/2025 výsledok hospodárenia klesol o 475% (v minulom roku pokles o 40 %). Celkové tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb medziročne klesli o 5,01 % (2024/2025: pokles o 16,49 %).

Predpokladané rozdelenie straty za bežné účtovné obdobie je nasledovné:

Alokácia	Suma [tis. EUR]
Neuhrazené straty	7 102

Spoločnosť v roku 2025/2026 zamestnávala priemerne 270 ľudí (2024/2025: 262 ľudí).

Spoločnosť podporuje odborné vzdelávanie zamestnancov aj rozvoj manažérskych zručností vedenia.

Spoločnosť v účtovnom období neinvestovala do výskumu a vývoja.

Spoločnosť počas účtovného obdobia neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

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

Spoločnosť aplikuje komplexný systém ochrany životného prostredia na všetkých aktivitách s cieľom trvalo udržateľného rozvoja.

Manažment Spoločnosti si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych rizík, ktoré by významne ovplyvnili budúce hospodárenie Spoločnosti.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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.

Blížšie informácie ohľadom vyššie spomenutých skutočností sú súčasťou poznámok k účtovnej závierke, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy.

2.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti

Vo finančnom roku 2026/2027 sa spoločnosť plánuje naďalej usilovať o upevnenie svojej trhovej pozície. Predpokladá, že si udrží súčasné hospodárenie tržieb aj zisku s celkovým smerovaním k dosiahnutiu stanovených dlhodobých cieľov.

2.3 Vybrané finančné ukazovatele

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledné tri roky:

	2023/24	2024/25	2025/26
Tržby [tis. EUR]	160 381	134 023	127 315
Prevádzkový výsledok hospodárenia [tis. EUR]	6 851	4 529	-3 749
Výsledok po zdanení [tis. EUR]	3 144	1 892	-7 102
Základné imanie [tis. EUR]	34 622	34 622	34 622
Priemerný počet zamestnancov	262	262	270

Základné pomerové ukazovatele za uplynulé roky sú uvedené nižšie:

Ukazovateľ	Výpočet	2023/24	2024/25	2025/26
Rentabilita tržieb	zisk pred zdanením	3,0%	1,6%	-5,2%
	tržby z predaja tovaru a služieb			
Doba inkasa pohľadávok	krátkodobé pohľadávky x 365	67	82	77
	tržby z predaja tovaru a služieb			
Doba úhrady záväzkov	krátkodobé záväzky x 365	153	303	309
	predajné náklady			
Doba obratu zásob	zásoby x 365	48	53	62
	predajné náklady			
Celková zadlženosť	záväzky	55%	57%	53%
	majetok			

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva spolu so správou nezávislého audítora sú uvedené v prílohách tejto výročnej správy.

3 Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

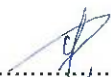
Spoločnosť Ingredion Incorporated 8. júna 2026 oznámila zámer nadobudnúť spoločnosť Tate & Lyle PLC (najvyššiu materskú spoločnosť a ovládajúcu osobu), formou hotovostnej akvizície. Transakcia podlieha schváleniu akcionármi a splneniu obvyklých regulačných podmienok.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky nebola transakcia dokončená a jej finančný dopad na Spoločnosť nie je možné spoľahlivo odhadnúť. Uvedená udalosť nebola zohľadnená v účtovnej závierke a predstavuje neupravujúcu skutočnosť po dátume účtovnej závierky.

Táto výročná správa Spoločnosti za rok 2025/2026 bola zostavená v Bolerázi dňa 30. júna 2026.



Igor Kovačovič



Igor Behan

Príloha č.1 – Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. marca 2026

Príloha č.2 – Správa nezávislého audítora

Tate & Lyle Boleraz, s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. marcu 2026 a za rok končiaci sa k uvedenému dátumu

podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom
Európskou úniou (EÚ)

Obsah

Správa nezávislého audítora	
Výkaz finančnej pozície k 31. marcu 2026	6
Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku za rok končiaci 31. marca 2026	7
Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci 31. marca 2026	8
Výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31. marca 2026	9
Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci 31. marca 2026	10 – 50

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Tate & Lyle Boleraz, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Tate & Lyle Boleraz, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz finančnej pozície k 31. marcu 2026, výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku, výkaz zmien vlastného imania, výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2026, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s IFRS účtovnými štandardmi (Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audit účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. 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 a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade s IFRS účtovnými štandardmi (Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo) platnými v Európskej únii a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný

podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Naš 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 o účtovnej jednotke a situácii v nej, 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.



Shape the future
with confidence

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 31. marca 2026 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.

30. júna 2026

Bratislava, Slovenská republika

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

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Tomáš Baláž', is positioned above the printed name of the auditor.

Ing. Tomáš Baláž, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1265

v eurách

	Poznámka	31. marec 2026	31. marec 2025
Majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	8	130 687 064	112 231 097
Nehmotný majetok	9	35 656	139 711
Neobežný majetok celkom		130 722 720	112 370 808
Zásoby	10	18 652 995	15 628 611
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky	12	25 650 325	28 809 867
Ostatný majetok	13	1 265 675	1 416 576
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	14	0	562
Splatná daň z príjmov - preplatok		196 847	503 157
Obežný majetok celkom		45 765 842	46 358 773
Majetok celkom		176 488 562	158 729 581
Vlastné imanie			
Základné imanie	20	34 622 420	34 622 420
Zákonný rezervný fond	20	3 462 512	3 462 512
Aktuárske zisky/(straty)		-372 542	-392 631
Nerozdelený zisk	20	21 462 626	28 564 283
Vlastné imanie celkom		59 175 016	66 256 584
Závázky			
Zamestnanecké požitky	15	1 483 666	1 444 539
Úvery a pôžičky	16	21 000 000	0
Odložený daňový záväzok	17	1 709 792	1 229 304
Neobežné záväzky celkom		24 193 458	2 673 843
Úvery a pôžičky	16	57 404 281	55 404 603
Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky	18	33 688 794	32 023 533
Ostatné záväzky	19	2 027 013	2 371 018
Splatná daň z príjmov		0	0
Obežné záväzky celkom		93 120 088	89 799 154
Závázky celkom		117 313 546	92 472 997
Vlastné imanie a záväzky celkom		176 488 562	158 729 581

Poznámky na stranách 10 až 50 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku za rok končiaci 31. marca 2026

v eurách

Za rok končiaci 31. marca	Poznámka	2026	2025
Tržby za vlastné výrobky a tovar	21	127 315 410	134 023 494
Tržby		127 315 410	134 023 494
Ostatné výnosy	22	669 642	1 316 018
Zmena stavu vnútropodnikových zásob		2 608 956	-1 208 534
Spotreba materiálu		-66 233 387	-57 752 390
Spotreba energií		-23 535 826	-24 623 416
Predaný tovar		-34 922	-39 172
Osobné náklady	23	-14 356 281	-13 206 973
Odpisy	8,9	-8 523 293	-6 798 490
Znehodnotenie nehnuteľností, strojov a zariadení	9	0	0
Služby	24	-20 176 090	-25 797 641
Ostatné náklady	25	-1 483 505	-1 383 678
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti		- 3 749 296	4 529 218
Finančné výnosy	26	142 653	61 336
Finančné náklady	26	-3 017 030	-2 480 919
Finančné náklady, netto		-2 874 377	-2 419 583
Zisk (strata) pred zdanením		-6 623 673	2 109 635
Daň z príjmov	27	-477 984	-217 797
Zisk (strata) za účtovné obdobie		- 7 101 657	1 891 838
Ostatné súčasti komplexného výsledku			
<i>Položky, ktoré nebudú prevedené do výsledku hospodárenia</i>			
Aktuárske precenenia zo zamestnaneckých požitkov	15	20 089	-101 772
Ostatné súčasti komplexného výsledku za účtovné obdobie		20 089	-101 772
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom		-7 081 568	1 790 066

Poznámky na stranách 10 až 50 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

	Poznámka	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
Stav k 1. aprílu 2024		34 622 420	3 462 512	26 381 586	64 466 518
Zisk za účtovné obdobie		0	0	1 891 838	1 891 838
Ostatné súčasti komplexného výsledku		0	0	-101 772	-101 772
Komplexný výsledok celkom za účtovné obdobie		0	0	1 790 066	1 790 066
Transakcie s vlastníkami					
Dividendy deklarované a vyplatené		0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2025	20	34 622 420	3 462 512	28 171 652	66 256 584
Zisk (strata) za účtovné obdobie		0	0	-7 101 657	-7 101 657
Ostatné súčasti komplexného výsledku		0	0	20 089	20 089
Komplexný výsledok celkom za účtovné obdobie		0	0	-7 081 568	-7 081 568
Transakcie s vlastníkami					
Dividendy deklarované a vyplatené		0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2026	20	34 622 420	3 462 512	21 090 084	59 175 016

Poznámky na stranách 10 až 50 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Za rok končiaci 31. marca	Poznámka	2026	2025
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Zisk (strata) za účtovné obdobie		-7 101 657	1 891 838
Úpravy:			
Odpisy a znehodnotenie nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku	8, 9	8 523 293	6 798 490
Opravná položka k pohľadávkam	12	11 687	11 687
Opravné položky k zásobám	10	233 560	-34 794
Nákladové úroky	26	2 763 128	2 342 542
Výnosové úroky	26	-13 310	-5 555
Daň z príjmov, náklad (výnos)	27	477 984	217 797
Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu		4 894 684	11 222 005
(Prírastok) / Úbytok pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok	12,13	3 298 756	-691 991
(Prírastok) / Úbytok zásob	10	-3 257 444	1 312 468
Prírastok / (Úbytok) záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov	18, 19	1 429 836	3 633 433
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		6 365 333	15 475 915
Zaplatená daň z príjmov		302 470	-286 281
Zaplatené úroky		-2 768 378	-1 384 417
Prijaté úroky	26	13 310	5 555
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		3 912 735	13 810 772
Peňažné toky z investičných činností			
Obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku	8, 9	-26 918 087	-23 856 133
Úvery splatené od spoločnosti v rámci skupiny		0	0
Čisté peňažné toky z investičných činností		-26 918 087	-23 856 133
Peňažné toky z finančných činností			
Prijaté úvery v skupine a cash-pooling	16	23 071 527	10 113 230
Prijaté iné pôžičky		-66 737	-67 330
Čisté peňažné toky z finančných činností		23 004 790	10 045 900
Čistý prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov		-562	539
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	14	562	23
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	14	0	562

Poznámky na stranách 10 až 50 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

1. Všeobecné informácie o Spoločnosti

Vykazujúca účtovná jednotka

Tate & Lyle Boleraz, s.r.o. (ďalej ako "Spoločnosť") je spoločnosť založená na Slovensku.

Sídlo Spoločnosti je:

Priemyselná ulica 114/2
919 08 Boleráz
Slovensko

Spoločnosť bola založená 10. apríla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 10. apríla 1992 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka 589/T).

Identifikačné číslo Spoločnosti (IČO) je 31 411 011, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020391461.

Hlavné činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov v škrobárenskom priemysle a ich predaj,
- nájom a prenájom strojov, prístrojov a zariadení,
- výroba elektriny a dodávka elektriny.

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období končiacom sa 31. marca 2026 bol 270 (v účtovnom období končiacom sa 31. marca 2025 bol 262).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2026 bol 278, z toho 27 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2025 to bolo 265 zamestnancov, z toho 26 vedúcich zamestnancov).

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 a § 17a ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026.

Dátum schválenia účtovnej závierky na zverejnenie

Účtovná závierka bola zostavená k 31. marcu 2026 a za účtovné obdobie dvanástich mesiacov končiace sa 31. marca 2026 a schválená na zverejnenie štatutárnym orgánom Spoločnosti 30. júna 2026.

Spoločník Spoločnosti môže meniť túto účtovnú závierku do jej schválenia valným zhromaždením.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 16. októbra 2025.

Informácie o orgánoch Spoločnosti

Konatelia	Igor Kovačovič
	Igor Behan
	Tom Reitsma (do 6. mája 2025)
	Jerôme Fernand Béra (od 6. mája 2025)

Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

	31. marec 2026 (EUR)	Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach (%)	31. marec 2025 (EUR)	Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach (%)
Nederlandse Glucose Industrie B.V., Holandsko	34 622 420	100	34 622 420	100
Celkom	34 622 420	100	34 622 420	100

Informácie o materskej spoločnosti, ktorá zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku

Najvyššou materskou spoločnosťou a ovládajúcou osobou Spoločnosti je spoločnosť Tate & Lyle PLC registrovaná v Anglicku a vo Walese. Spoločnosť Tate & Lyle PLC je jedinou spoločnosťou, do konsolidovanej účtovnej závierky ktorej sa zahŕňa účtovná závierka Spoločnosti. Kópie výročnej správy a účtovnej závierky spoločnosti Tate & Lyle PLC je možné získať v sídle spoločnosti na 1 Kingsway v Londýne WC2B 6AT.

Správu v súlade s nariadením EP a Rady (EÚ) 2020/852 z 18. júna 2020 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií a súvisiacimi delegovanými nariadeniami ("taxonómia EÚ") ako aj nefinančné informácie zverejnila najvyššia materská spoločnosť Tate & Lyle PLC za celú skupinu Tate & Lyle vo svojej správe o udržateľnosti za rok 2025/2026. Tieto údaje obsahujú informácie o vývoji, konaní, pozícii a o vplyve činnosti účtovnej jednotky na environmentálnu, sociálnu a zamestnaneckú oblasť, informáciu o dodržiavaní ľudských práv a informáciu o boji proti korupcii a úplatkárstvu. Táto správa obsahuje aj informácie týkajúce sa spoločnosti Tate & Lyle Boleráz s.r.o.

Universal Registration Document skupiny Tate & Lyle za rok 2025/2026 vrátane Správy o udržateľnosti a kapitoly o taxonómii EÚ je dostupná na webovej stránke [Annual Reports | Tate & Lyle](#).

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 16. októbra 2025 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2026.

2. Vyhlásenie o zhode

Účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (IFRS/EÚ).

3. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Základy pre oceňovanie

Účtovná závierka bola zostavená podľa zásady historických obstarávacích cien.

Funkčná a prezentačná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro. Účtovná závierka je prezentovaná v mene euro a všetky finančné informácie prezentované v mene euro sú zaokrúhlené na celé euro, ak nie je uvedené inak.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS/EÚ vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov 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 môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov 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.

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.

4. Významné účtovné metódy a účtovné zásady

Okrem zmien v účtovných metódach a účtovných zásadách, ku ktorým došlo v dôsledku implementácie nových účtovných štandardov, doplnení a interpretácií v bežnom účtovnom období (pozri bod 6), účtovné metódy a účtovné zásady uvedené nižšie boli konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach, ktoré sú vykázané v účtovnej závierke.

a) Cudzía mena

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na funkčnú menu výmenným kurzom platným v deň uskutočnenia transakcie. Peňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú prepočítané na euro kurzom cudzej meny platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Nepeňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene, ktoré sú ocenené v historických cenách, sú prepočítané

kurzom cudzej meny platným v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely z prepočtu cudzej meny sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

b) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

i. Vykazovanie a oceňovanie

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú ocenené obstarávacou cenou/vlastnými nákladmi, zníženými o oprávky (pozri nižšie) a o kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod g)). Obstarávacia cena obsahuje všetky náklady priamo priraditeľné k obstaraniu majetku. Vlastné náklady majetku vytvoreného vlastnou činnosťou obsahujú náklady na materiál, priame mzdové náklady, všetky priamo priraditeľné náklady na uvedenie majetku do stavu, v ktorom je schopný prevádzky určeným spôsobom. Tam, kde je to relevantné, obstarávacia cena/vlastné náklady obsahujú aj prvotný odhad nákladov na demontáž a odstránenie majetku a na uvedenie miesta jeho umiestnenia do pôvodného stavu, a náklady na úvery a pôžičky, ako je opísané nižšie.

Náklady na úvery a pôžičky, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku, sú súčasťou obstarávacej ceny/vlastných nákladov tohto majetku.

Ak položky nehnuteľností, strojov a zariadení majú rôznu dobu použiteľnosti, potom sú účtované ako samostatné položky (veľké náhradné diely) nehnuteľností, strojov a zariadení.

Zisk a strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení sa zistí porovnaním príjmov z vyradenia a účtovnej hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení a vykazuje sa s vplyvom na výsledok hospodárenia, netto.

ii. Následné náklady

Spoločnosť vykazuje ako súčasť účtovnej hodnoty príslušnej položky nehnuteľností, strojov a zariadení náklady na výmenu časti takejto položky v čase ich vzniku, ak je pravdepodobné, že z danej položky budú Spoločnosti plynúť ekonomické úžitky a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť.

iii. Odpisy

Odpisy sa počítajú z odpisovateľnej hodnoty, ktorou je obstarávacia cena majetku po odpočítaní jeho reziduálnej hodnoty.

Odpisy sú vykázané s vplyvom na výsledok hospodárenia na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehnuteľností, strojov a zariadení. Pozemky a obstarávaný hmotný majetok sa neodpisujú.

Odhadované doby použiteľnosti, metódy odpisovania a odpisové sadzby sú stanovené pre jednotlivé skupiny nehnuteľností, strojov a zariadení a sú nasledovné:

	Predpokladaná doba použiteľnosti v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	30	3,3 %	Lineárna
Stroje a zariadenia	15	6,7 %	Lineárna
Autá	4	25 %	Lineárna
Ostatné	1,5	66,7 %	Lineárna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a reziduálne hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

Náhradné diely sa odpisujú počas piatich rokov pokiaľ sa držia na sklade a následne sa odpisujú spolu s príslušným majetkom, keď je k dispozícii na používanie.

iv. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia obstaraného majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho návratnú hodnotu, určí zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Pre viac informácií pozri účtovné zásady bod g) Zníženie hodnoty.

c) Nehmotný majetok

i. Vykazovanie a oceňovanie

Nehmotný majetok obstaraný Spoločnosťou má určitú dobu použiteľnosti a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o oprávky a kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod g) Zníženie hodnoty).

ii. Následné náklady

Následné náklady sa aktivujú len vtedy, ak zvýšia budúce ekonomické úžitky obsiahnuté v položke nehmotného majetku, ktorého sa týkajú. Všetky ostatné náklady, vrátane nákladov na interne generovaný goodwill a značky, sa vykazujú ako náklad s vplyvom na výsledok hospodárenia v tom období, v ktorom vznikli.

iii. Odpisy

Odpisy sa počítajú z obstarávacej ceny majetku. Odpisy sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehmotného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre neobežný nehmotný majetok nasledovne:

	Predpokladaná doba použiteľnosti v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3 - 7	33,3 % - 14,29 %	Lineárna
Oceniteľné práva	1,5	66,7 %	Lineárna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a reziduálne hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

iv. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Posúdenie zníženia hodnoty nehmotného majetku je uskutočnené podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení, ako je opísané v účtovnej zásade b) iv. vyššie.

d) Nájom

Spoločnosť ako nájomca

Pri uzavretí zmluvy Spoločnosť vyhodnocuje, či zmluva obsahuje nájom. Zmluva predstavuje nájomnú zmluvu respektíve obsahuje nájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie daného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu. Spoločnosť považuje zmluvu za nájom, ak spĺňa všetky nasledujúce podmienky:

- existuje identifikovaný majetok, či už explicitne alebo implicitne,
- nájomca získa v podstate všetky ekonomické úžitky z používania identifikovaného majetku, a
- nájomca má právo riadiť používanie identifikovaného majetku.

Spoločnosť vykáže právo na používanie majetku a záväzkov z nájmu na začiatku nájmu. Počiatočná hodnota práva na používanie majetku sa stanoví ako súčet počiatočnej hodnoty záväzku z nájmu, platieb nájomného uskutočnených pred alebo v deň začatia nájmu, počiatočných priamych nákladov na strane nájomcu ponížených o akékoľvek obdržané lízingové stimuly.

Pri stanovení doby nájmu sa predovšetkým posudzuje dĺžka dohodnutej doby nájmu ako aj možnosti jej predčasného ukončenia resp. možnosti predĺženia zmluvy. Pri posudzovaní pravdepodobnosti uplatnenia možnosti predĺženia respektíve predčasného ukončenia doby nájmu Spoločnosť berie do úvahy všetky relevantné skutočnosti a okolnosti, ktoré poskytujú ekonomické podnety na uplatnenie (neuplatnenie) týchto možností. Doba, o ktorú je možné zmluvu predĺžiť (respektíve doba, ktorá nasleduje po možnosti zmluvu predčasne ukončiť), sa zahrnie do doby nájmu iba v prípade, že si je Spoločnosť dostatočne istá, že predĺženie bude uplatnené.

Právo na používanie majetku sa odpisuje rovnomerne počas doby nájmu od začatia nájmu až do jeho ukončenia. V prípade, ak nájom zahŕňa prevod vlastníctva alebo kúpnu opciu, sa právo na používanie majetku odpisuje rovnomerne počas doby použiteľnosti majetku. Odpisovať sa začína dňom začatia nájmu. Posúdenie možného znehodnotenia práva na používanie majetku sa uskutočňuje podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení, ako je opísané v účtovnej zásade 4 b) vyššie.

Záväzkov z nájmu sa prvýkrát oceňuje v deň sprístupnenia najatého majetku nájomcovi (deň začiatku nájmu). Záväzky z nájmu sa prvotne oceňujú v súčasnej hodnote lízingových splátok (splátok nájomného) počas doby nájmu, ktoré neboli zaplatené k dátumu počiatočného ocenenia s použitím diskontnej sadzby, ktorú predstavuje prírastková výpožičková miera nájomcu („the incremental borrowing rate“).

Následné precenenie záväzku z nájmu sa vykoná v prípade, že dôjde k zmene podmienok zmluvy, napríklad zmena doby nájmu z dôvodu uplatnenia možnosti na predĺženie prípadne predčasné ukončenie zmluvy, zmena platby za nájom na základe zmeny indexu alebo sadzby používanej pri stanovení platieb, zmena posúdenia pravdepodobnosti uplatnenia kúpnej opcie atď. Akékoľvek následné prehodnotenie záväzku z nájmu bude mať vplyv aj na ocenenie práva na používanie majetku. Ak by to viedlo k zápornej hodnote práva na používanie majetku, zostávajúci vplyv sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia (takže výsledné právo na používanie majetku bude vykázané v nulovej hodnote).

Spoločnosť uplatňuje voliteľnú výnimku a nevykazuje právo na používanie majetku ani záväzkov z nájmu pri všetkých typoch nájomných zmlúv s dobou nájmu 12 mesiacov alebo menej. Náklady súvisiace s týmito nájmami sú v účtovnej závierke vykázané ako prevádzkové náklady rovnomerne počas doby nájmu.

Spoločnosť tiež uplatňuje voliteľnú výnimku a nevykazuje právo na používanie majetku ani záväzkov z nájmu pri nájomných zmluvách, v ktorých je hodnota najatého majetku jednoznačne nižšia ako 5 000 eur. Pri určení predpokladanej hodnoty majetku sa vychádza z predpokladu, že ide o nový majetok. Ak nie je možné spoľahlivo určiť hodnotu majetku, voliteľná výnimka sa pre takýto nájom neaplikuje.

Spoločnosť vo výkaze finančnej pozície vykazuje právo na používanie majetku v rámci nehnuteľností, strojov a zariadení a záväzky z nájmu v rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov z nájmu. Ďalej Spoločnosť vo výkaze peňažných tokov vykázala transakcie súvisiace s nájomom nasledovne:

- platby za istinu týkajúcu sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z finančných činností,
- platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti, a
- platby za krátkodobý nájom, nájom drobného majetku a platby variabilných častí nájomného, ktoré nie sú zahrnuté do ocenenia záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti.

Prenajatý majetok (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Nájom za podmienok, pri ktorých Spoločnosť neprenáša všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku, sa klasifikuje ako operatívny prenájom. Prvotné priame náklady na rokovania súvisiace s dojednaním operatívneho prenájmu vstupujú do účtovnej hodnoty prenájmaného majetku a vykazujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia rovnomerne počas dohodnutej doby nájmu, v súlade s príjmami z prenájmu daného majetku.

e) Zásoby

Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou/vlastnými nákladmi alebo čistou realizačnou hodnotou, podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena pri bežnom obchodnom styku znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o náklady na predaj.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania a súvisiace náklady (prepravné, clo, provízie, atď.) ktoré vznikli v súvislosti s uvedením zásob do ich súčasného miesta a stavu. Zľavy a rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa dokončenia týchto zásob. Správna réžia, odbytové náklady a úroky z úverov a pôžičiek nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zníženie hodnoty zásob na ich čistú realizačnú hodnotu a všetky straty zo zásob sa vykazujú ako náklad v tom účtovnom v období, v ktorom k zníženiu hodnoty alebo k strate došlo.

f) Finančné nástroje

i. Nederivátový finančný majetok

Klasifikácia

Spoločnosť zaradila svoj finančný majetok do kategórie finančného majetku oceňovaného v umorovanej hodnote. Finančný majetok sa ocení umorovanou hodnotou, ak sú splnené nasledovné dve podmienky:

- majetok je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je držať majetok za účelom obdržať zmluvné peňažné toky, a
- zmluvné podmienky vedú k určenému termínu k peňažným tokom, ktoré predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny.

Vedenie Spoločnosti klasifikuje finančný majetok pri jeho prvotnom vykázaní. Klasifikácia finančného majetku sa môže zmeniť iba v prípade, že dôjde k zmene obchodného modelu. V takom prípade sa dotknutý finančný majetok preklasifikuje v prvý deň účtovného obdobia nasledujúceho po zmene obchodného modelu.

Posúdenie obchodného modelu

Spoločnosť posudzuje ciele obchodného modelu, na základe ktorého drží finančný majetok. Posúdenie obchodného modelu obsahuje:

- stanovené postupy a ciele pre finančný majetok a uplatnenie týchto postupov v praxi,
- ako je výkonnosť finančného majetku vyhodnocovaná a predkladaná vedeniu Spoločnosti,
- riziká, ktoré majú vplyv na výkonnosť obchodného modelu (a finančného majetku držaného v rámci daného obchodného modelu) a ako Spoločnosť tieto riziká riadi,
- ako sú manažéri zodpovední za odmeňovania (napr. či sú odmeny stanovené na základe reálnej hodnoty riadeného majetku resp. na základe prijatých zmluvných peňažných tokov),
- frekvenciu, objem a načasovanie predaja finančného majetku v predchádzajúcich obdobiach, dôvody pre tieto predaje a očakávané predaje do budúcnosti.

Presuny finančného majetku tretím stranám, ktoré nevyústia do odúčtovania finančného majetku, sa nepovažujú za predaj pre účely posúdenia.

Posúdenie, či zmluvné peňažné toky predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny

Pre účely tohto posúdenia je „istina“ definovaná ako reálna hodnota finančného majetku pri jeho prvotnom vykázaní. „Úrok“ je definovaný ako protihodnota za časovú hodnotu peňazí a za úverové riziko týkajúce sa nezaplatenej istiny za určité obdobie a za ďalšie základné riziká a náklady spojené s úverovaním (napr. riziko likvidity a administratívne náklady) a obsahuje taktiež maržu.

Pre posúdenie, či zmluvné toky predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny, Spoločnosť posudzuje zmluvné podmienky finančného nástroja. Napríklad, či finančný majetok obsahuje zmluvné podmienky, ktoré môžu takým spôsobom ovplyvniť načasovanie a hodnotu zmluvných peňažných tokov, že by táto podmienka nebola splnená. Posúdenie tiež zahŕňa:

- podmienené udalosti, ktoré môžu ovplyvniť načasovanie a hodnotu peňažných tokov,
- platby vopred a opcie na predĺženie,
- podmienky, ktoré obmedzujú nároky Spoločnosti na peňažné toky zo špecifického majetku (napr. bezregresné doložky).

Finančný majetok v umorovanej hodnote obsahuje pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov. Pohľadávky sa považujú za držané za účelom inkasa peňažných tokov (angl. „held-to-collect“) pričom zostávajú vykazované Spoločnosťou.

Následné oceňovanie a zisk a strata

Finančný majetok v umorovanej hodnote sa následne oceňuje s použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Umorovaná hodnota sa zníži o straty zo zníženia hodnoty. Výnosové úroky, kurzové zisky a straty a strata zo zníženia hodnoty sú vykázané s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zisk alebo strata pri odúčtovaní sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Odúčtovanie

Finančný majetok je odúčtovaný, keď

- a) majetok je splatený alebo práva na peňažné toky z tohto majetku uplynuli iným spôsobom alebo
- b) Spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančného majetku alebo uzatvorila dohodu o prevode príjmov z tohto majetku okamžite po obdržaní príjmu, pričom
 - previedla v podstate všetky riziká a výhody spojené s vlastníctvom tohto majetku, alebo
 - nepreviedla a ani si neponechala v podstate všetky riziká a výnosy spojené s vlastníctvom, ale neponechala si kontrolu. Kontrola je ponechaná, ak zmluvná strana nemá praktickú schopnosť predat' tento majetok nezávislej tretej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

ii. Nederivátové finančné záväzky

Spoločnosť klasifikuje nederivátové finančné záväzky do kategórie ostatných finančných záväzkov.

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne sa oceňujú umorovanými nákladmi.

Úvery a pôžičky

Úročené úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou zníženou o súvisiace priamo priraditeľné transakčné náklady. Následne sa úročené úvery a pôžičky oceňujú v umorovanej hodnote, pričom rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery splatia, a počiatočným ocenením, sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia metódou efektívnej úrokovej miery počas doby trvania úverového vzťahu.

g) Zníženie hodnoty

Nederivátový finančný majetok

Pre nederivátový finančný majetok je používaný model znehodnotenia majetku v súlade s IFRS „očakávaná strata z úverov“ (expected credit loss, ECL), čo znamená, že udalosť spôsobujúca stratu nemusí nastať predtým, ako sa vykáže opravná položka.

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa vždy oceňujú v sume rovnajúcej sa celoživotným ECL.

Pri určovaní, či sa úverové riziko finančného majetku od prvotného vykázania významne zvýšilo a pri odhadovaní ECL Spoločnosť zvažuje primerané a podložené informácie, ktoré sú relevantné a dostupné bez zbytočných nákladov alebo úsilia. Zahŕňa to kvantitatívne aj kvalitatívne informácie a analýzy, založené na historických skúsenostiach Spoločnosti a ratingovom hodnotení vrátane výhľadových budúcich informácií (forward-looking information).

Spoločnosť predpokladá, že úverové riziko finančného majetku sa výrazne zvýšilo, ak je viac ako 30 dní po splatnosti.

Spoločnosť považuje finančný majetok za zlyhaný, keď:

- je nepravdepodobné, že dlžník zaplatí svoje úverové záväzky voči Spoločnosti v plnom rozsahu, bez toho, aby Spoločnosť využila také činnosti, ako je realizácia zabezpečenia (ak nejaké existuje); alebo
- finančný majetok je viac ako 90 dní po splatnosti.

Celoživotné ECL sú ECL, ktoré vyplývajú zo všetkých možných udalostí zlyhania počas očakávanej životnosti finančného nástroja.

Dvanásťmesačné ECL sú časťou ECL, ktoré sú výsledkom zlyhaných udalostí, ktoré sú možné do 12 mesiacov od dátumu vykazovania (alebo kratšieho obdobia, ak očakávaná životnosť nástroja je kratšia ako 12 mesiacov).

Maximálne uvažované obdobie pri odhadovaní ECL je maximálne zmluvné obdobie, počas ktorého je Spoločnosť vystavená úverovému riziku.

Meranie ECL

ECL sú pravdepodobnosťou vážený odhad kreditných strát. Úverové straty sa oceňujú ako súčasná hodnota všetkých peňažných nedostatkov (t.j. rozdiel medzi peňažnými tokmi splatnými Spoločnosti v súlade so zmluvou a peňažnými tokmi, ktoré Spoločnosť očakáva).

ECL sú diskontované efektívnou úrokovou sadzbou finančného majetku.

Nefinančný majetok

Účtovná hodnota nefinančného majetku Spoločnosti, vrátane nehnuteľností, strojov a zariadení (pozri účtovné zásady bod b) iv) a nehmotného majetku (pozri účtovné zásady bod c) iv), iného ako zásoby (pozri účtovné zásady bod e)) a odloženej daňovej pohľadávky (pozri účtovné zásady bod k) ii) sa posudzuje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z hľadiska možnosti existencie indikátorov zníženia hodnoty tohto majetku. Ak takéto indikátory existujú, odhadne sa návratná hodnota daného majetku. Strata zo zníženia hodnoty sa vykáže vždy, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho návratnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovateľná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Strata zo zníženia hodnoty vykázaná s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokovaná ako zníženie účtovnej hodnoty ostatného majetku v jednotke (skupine jednotiek) proporčne.

Návratná hodnota majetku alebo jednotky generujúcej peňažné prostriedky je reálna hodnota znížená o náklady na predaj alebo hodnota v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení hodnoty v používaní sa predpokladané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok. Pre majetok, ktorý negeneruje do veľkej miery samostatné peňažné toky, sa návratná hodnota určuje pre skupinu jednotiek generujúcich peňažné prostriedky, do ktorej tento majetok patrí.

Straty zo zníženia hodnoty majetku vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, s cieľom zistiť, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že sa strata znížila alebo prestala existovať. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie návratnej hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

h) Rezervy

Rezerva sa vykáže vo výkaze finančnej pozície, ak má Spoločnosť v dôsledku minulej udalosti existujúci právny alebo implicitný záväzok, ktorý možno spoľahlivo odhadnúť a je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku bude viesť k úbytku ekonomických úžitkov v budúcnosti. Pri určení hodnoty rezerv sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný záväzok.

i) Tržby

i. Predaj vlastných výrobkov a tovaru

Tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru z bežných činností sa oceňujú v reálnej hodnote prijatej protihodnoty alebo nárokovateľnej protihodnoty po zohľadnení všetkých vratiek, obchodných zliav a objemových rabatov. Spoločnosť vykáže tržby v momente prechodu kontroly nad výrobkami a tovarom na zákazníka. V súvislosti so svojimi dohodami ohľadom výnosov Spoločnosť zhodnotila, že vystupuje ako poskytovateľ tovaru a služieb (principal), nakoľko má kontrolu nad tovarmi alebo službami pred ich prechodom na zákazníka v určitom časovom momente.

Zľavy obsahujú najmä objemové rabaty. Záväzok z očakávaných objemových rabatov voči zákazníkom sa vykáže z predajov, ktoré sa uskutočnili do konca účtovného obdobia. Ak je pravdepodobné, že zľavy sa poskytnú a ich hodnota sa dá spoľahlivo oceniť, potom sa zľava vykáže ako zníženie tržieb vtedy, keď sa vykáže predaj.

Tržby sa vykážu na základe dodacích podmienok dohodnutých s konečným zákazníkom. Predaje vlastných výrobkov a tovarov sa sčasti realizujú cez sesterskú spoločnosť Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. a oceňujú sa v predajných cenách konečnému zákazníkovi.

ii. Poskytované služby

Tržby z poskytovaných služieb sa vykážu s vplyvom na výsledok hospodárenia v momente prechodu kontroly nad službami na zákazníka v určitom časovom momente.

j) Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy obsahujú najmä:

- nákladové úroky z úverov a pôžičiek, počítané metódou efektívnej úrokovej miery (okrem tých, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku);
- výnosové úroky z investovaných prostriedkov; a
- kurzové zisky a straty.

Úrokové výnosy a náklady sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na báze časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej sadzby.

Náklady na úvery a pôžičky, ktoré nie sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku, sa vykážu s vplyvom na výsledok hospodárenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Kurzové zisky a straty z finančného majetku a záväzkov sú vykázané netto ako finančné náklady alebo finančné výnosy podľa toho, či je výsledkom pohybu kurzov cudzích mien čistý zisk alebo čistá strata.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov (náklad) zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná a odložená daň sa vykazujú vo výsledku hospodárenia okrem položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčastiach komplexného výsledku.

i. Splatná daň

Splatná daň z príjmov je očakávaný daňový záväzok/pohľadávka zo zdaniteľných príjmov alebo strát za obdobie počítaná s použitím sadzby dane platnej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a úprav daňového záväzku z minulých rokov.

ii. Odložená daň

Odložená daň sa vykáže z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov pre účely finančného výkazníctva a ich hodnotou pre daňové účely. Odložená daň sa nepočíta z dočasných rozdielov, ktoré vznikajú pri prvotnom vykázaní majetku alebo záväzkov v transakcii, ktorá nie je podnikovou kombináciou a ktorá v čase transakcie nemá vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane.

Odložená daň vyjadruje daňové dôsledky, ktoré sledujú spôsob, akým Spoločnosť očakáva úhradu alebo vyrovnanie účtovnej hodnoty svojho majetku a záväzkov na konci účtovného obdobia.

Odložená daň sa počíta podľa sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k ich vyrovnaniu, pričom sa použijú sadzby dane podľa zákonov alebo návrhu zákonov, ktoré boli prijaté alebo v podstate prijaté do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka a záväzok sa môžu vzájomne započítavať, ak existuje právne vymožiteľné právo započítavať splatný daňový záväzok a pohľadávku a ak ide o rovnaký daňový úrad a rovnakého daňovníka, alebo sa týkajú rôznych daňovníkov, ale títo majú v úmysle vyrovnať daňové záväzky a pohľadávky netto alebo ich daňové pohľadávky a záväzky budú realizované súčasne.

O odloženej daňovej pohľadávke z nevyužitých daňových strát, daňových úľav a odpočítateľných dočasných rozdielov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, 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 bude dosiahnutý základ dane z príjmov.

iii. Daňové riziko

Pri určovaní hodnoty splatnej a odloženej dane berie Spoločnosť do úvahy vplyv neistých daňových pozícií a prípadné ďalšie dane a úroky, ktoré by mohli byť splatné. Toto zhodnotenie je založené na odhadoch a predpokladoch a môže predstavovať celý rad úsudkov, ktoré sa viažu k budúcim udalostiam. Nové informácie, ktoré môžu byť k dispozícii, môžu zmeniť úsudok Spoločnosti ohľadom primeranosti existujúcich daňových záväzkov; takéto zmeny v daňových záväzkoch ovplyvnia náklad dane z príjmu v tom účtovnom období, v ktorom k takejto zmene dôjde.

I) Zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Rezerva sa vyказuje vo výške, v ktorej sa očakáva vyplatenie krátkodobých peňažných odmien, ak má Spoločnosť existujúci právny alebo implicitný záväzok vyplatiť túto sumu ako dôsledok služby poskytnutej zamestnancom v minulosti a tento záväzok možno spoľahlivo oceniť.

Závazky zo zamestnaneckých požitkov

Spoločnosť vypláca plnenie pri odchode zamestnancov do starobného dôchodku podľa podmienok stanovených v kolektívnej zmluve v závislosti od počtu odpracovaných rokov vo výške jednej až šiestich mesačných miezd. Záväzok vyplývajúci z tohto zamestnaneckého požitku predstavuje súčasnú hodnotu definovaného záväzku ku koncu účtovného obdobia a je vypočítaný ročne poistnými matematikmi spoločnosti použitím metódy plánovaného ročného zhodnotenia požitkov (Projected Unit Credit Method). Súčasná hodnota tohto záväzku je stanovená diskontovaním predpokladaných budúcich peňažných úbytkov s použitím úrokových sadzieb bonitných podnikových dlhopisov na európskom trhu, ktorých lehota splatnosti sa približuje k splatnosti príslušného záväzku a následne priradením tejto súčasnej hodnoty k počtu odpracovaných rokov zamestnancov.

Zmeny v ocenení záväzkov zo zamestnaneckých požitkov v dôsledku zmien v poistno-matematických predpokladoch sú zúčtované do ostatných súčastí komplexného výsledku a nebudú prevedené do výsledku hospodárenia v nasledujúcom účtovnom období. Úpravy podmienok zamestnaneckých požitkov sú vykázané s vplyvom na výsledok hospodárenia počas priemerného obdobia, pokiaľ nedôjde k výplate daných požitkov.

m) Emisné práva

Spoločnosť bezodplatne nadobudla emisné kvóty podľa Európskej schémy o obchodovaní s emisiami. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby Spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiám oxidu uhličitého. Spoločnosť sa rozhodla účtovať o pridelených emisných kvótach metódou čistého záväzku. Emisné kvóty sú ocenené v nulovej hodnote a rezervy sú účtované iba v prípade, ak skutočné emisie prevyšujú existujúce emisné práva.

Emisné kvóty zakúpené Spoločnosťou sa vykazujú k dátumu obchodu. Nakúpené emisné kvóty sa vykazujú ako dlhodobý nehmotný majetok a sú oceňované obstarávacou cenou. Nehmotný majetok predstavujúci emisné kvóty sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom sa zohľadňuje zníženie ich hodnoty. Ak došlo k zníženiu hodnoty, účtovná hodnota emisných kvót vykázaných ako nehmotný majetok sa zníži na ich reálnu hodnotu zníženú o náklady na predaj. Nepoužitie emisné kvóty, ktoré nemôžu byť prevedené do nasledujúceho obdobia obchodovania, sa odpíše.

n) Kompenzácia

Finančný majetok a záväzky sa vzájomne započítavajú a ich netto hodnota sa vyказuje vo výkaze finančnej pozície vtedy a len vtedy, ak má Spoločnosť právo na kompenzáciu týchto zostatkov a má v úmysle platiť na netto báze alebo predať majetok a súčasne uhradiť záväzok.

Výnosy a náklady sa vykazujú na netto báze len vtedy, ak to dovoľujú účtovné štandardy, alebo v prípade ziskov a strát vznikajúcich zo skupiny podobných transakcií.

5. Určenie reálnej hodnoty

Reálna hodnota pre účely oceňovania a/alebo zverejňovania je určená na základe nasledovných metód:

i. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných finančných pohľadávok je určená ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov diskontovaná trhovou úrokovou mierou ku dňu ocenenia. Krátkodobé pohľadávky, ktoré nemajú stanovenú úrokovú mieru, sa oceňujú fakturovanou hodnotou, ak efekt diskontovania je nevýznamný. Reálna hodnota sa určuje pri prvotnom ocenení, a pre účely zverejnenia ku každému dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných finančných pohľadávok sa určuje pomocou Úrovne 2 hierarchie reálnych hodnôt. Účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných finančných pohľadávok sa približne rovná ich reálnej hodnote.

ii. Ostatné nederivátové finančné záväzky

Ostatné nederivátové finančné záväzky sa oceňujú reálnou hodnotou pri ich prvotnom vykázaní a pre účely zverejnenia ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Reálna hodnota sa určuje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov z istiny a úrokov diskontovaná trhovou úrokovou mierou ku dňu ocenenia. Reálna hodnota záväzkov z obchodného styku a ostatných finančných záväzkov sa určuje pomocou Úrovne 2 hierarchie reálnej hodnoty a reálna hodnota prijatých úverov a pôžičiek sa určuje pomocou Úrovne 3 hierarchie reálnej hodnoty. Účtovná hodnota ostatných nederivátových finančných záväzkov sa rovná približne ich reálnej hodnote.

6. Uplatnenie nových štandardov a interpretácií

K 1. januáru 2025 nadobudli účinnosť nasledovné štandardy a interpretácie, ktoré boli aplikované na obdobie začínajúce 1. apríla 2025:

Zmeny a doplnenia IAS 21 Vplyv zmien výmenných kurzov: Nedostatočná vymeniteľnosť (vydané v auguste 2023)

Účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2025 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Podľa IAS 21 Vplyv zmien výmenných kurzov spoločnosť používa pri prepočte transakcie v cudzej mene spotový výmenný kurz. V niektorých jurisdikciách nie je k dispozícii žiadny spotový kurz, pretože danú menu nemožno vymeniť za inú menu.

IAS 21 bol doplnený s cieľom objasniť:

- kedy je mena zameniteľná za inú menu a
- ako spoločnosť odhaduje spotový kurz, keď mena nie je vymeniteľná.

Doplnenia obsahujú aj dodatočné požiadavky na zverejnenie, ktoré majú používateľom pomôcť posúdiť vplyv použitia odhadovaného výmenného kurzu na účtovnú závierku.

Doplnenia nemali pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku.

7. Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli aplikované

Nasledujúce vydané nové štandardy a interpretácie boli vydané s možnosťou skoršej aplikácie a Spoločnosť ich predčasne neaplikovala.

Štandardy a interpretácie prijaté Európskou úniou

Zmeny a doplnenia IFRS 9 a IFRS 7 Doplnenia ku klasifikácii a oceňovaniu finančných nástrojov (vydané v máji 2024)

Účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2026 alebo neskôr s povolenou skoršou aplikáciou.

Úhrada záväzkov prostredníctvom elektronických platobných systémov

V praxi existuje rôznorodosť, pokiaľ ide o načasovanie vykazovania a odúčtovania finančného majetku a finančných záväzkov, najmä ak sú vysporiadané pomocou elektronických platobných systémov. Doplnenia k IFRS 9 objasňujú, kedy sa finančný majetok alebo finančný záväzok vykazuje a kedy sa ukončuje jeho vykazovanie.

Podľa doplnení spoločnosť zvyčajne vysporiada svoj záväzok z obchodného styku ku dňu vyrovnania. Najčastejšie je to dátum, kedy je platba sfinalizovaná.

Doplnenia tiež poskytujú voliteľnú výnimku, ktorá umožňuje spoločnosti odúčtovať svoj záväzok z obchodného styku pred dátumom vyrovnania, potenciálne ku dňu začatia platby, ktorú nemožno zrušiť. Výnimka je možná vtedy, keď spoločnosť používa elektronický platobný systém, ktorý spĺňa všetky nasledujúce kritériá:

- nemá žiadnu možnosť stiahnuť, zastaviť alebo zrušiť platobný príkaz;
- nemá žiadnu možnosť prístupu k hotovosti, ktorá sa má použiť na vyrovnanie platobného príkazu; a
- riziko nezaplatenia spojené s elektronickým platobným systémom je nevýznamné.

Spoločnosti sa môžu rozhodnúť uplatniť výnimku pre elektronické platby pre každý systém zvlášť.

Klasifikácia finančného majetku viazaného na ESG ciele

Podľa IFRS 9 nebolo jasné, či zmluvné peňažné toky položiek finančného majetku viazaného na ESG ciele predstavujú iba platby za istinu a úroky (SPPI), čo je podmienkou pre oceňovanie umorovanou hodnotou. To mohlo viesť k tomu, že finančný majetok viazaný na ESG ciele sa oceňoval v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

Doplnenia zavádzajú dodatočný test SPPI pre finančný majetok s podmienenými vlastnosťami, ktoré priamo nesúvisia so zmenou základných úverových rizík alebo nákladov – napr. kde sa peňažné toky menia v závislosti od toho, či dlžník spĺňa ESG cieľ uvedený v úverovej zmluve.

Podľa doplnení by určitý finančný majetok vrátane toho, ktorý je viazaný na ESG ciele, mohol spĺňať kritérium SPPI za predpokladu, že sa jeho peňažné toky výrazne nelíšia od rovnakého finančného majetku bez takejto viazanosti.

Doplnenia tiež ustanovujú dodatočné zverejnenia pre finančný majetok a finančné záväzky, ktoré majú podmienené znaky, ktoré:

- nesúvisia priamo so zmenou základných úverových rizík alebo nákladov; a
- nie sú oceňované v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

Zmluvne viazané nástroje (Contractually linked instruments, CLI) a neregresné prvky

Doplnenia objasňujú kľúčové charakteristiky CLI a ako sa líšia od finančného majetku s neregresnými vlastnosťami. Doplnenia tiež zahŕňajú faktory, ktoré musí spoločnosť zvážiť pri posudzovaní peňažných tokov súvisiacich s finančným majetkom s neregresnými prvkami (tzv. „prehľadový“ test).

Zverejnenia o investíciách do kapitálových nástrojov

Doplnenia vyžadujú dodatočné zverejnenie pre investície do kapitálových nástrojov, ktoré sa oceňujú reálnou hodnotou so ziskom alebo stratou vykázanou v ostatnom súhrnnom výsledku (FVOCI).

Spoločnosť plánuje uplatňovať tieto zmeny od 1. apríla 2026. Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Doplnenia k IFRS 9 a IFRS 7: Zmluvy odkazujúce na elektrinu závislú od prírody (vydané 18. decembra 2024)

Účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2026 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia umožňujú, aby zmluvy o dodávke elektriny závislej od prírodných podmienok, ktoré sa niekedy označujú ako zmluvy o nákupe obnoviteľnej energie (PPAs), boli lepšie zohľadnené v účtovnej závierke. Doplnenia:

- Objasňujú uplatňovanie výnimky pre vlastnú spotrebu na tieto zmluvy.
- Menia požiadavky na zabezpečovacie účtovníctvo tak, aby bolo možné použiť zmluvy na dodávku elektriny z obnoviteľných zdrojov závislých od prírody ako zabezpečovací nástroj, ak sú splnené určité podmienky.
- Zavádzajú dodatočné požiadavky na zverejnenie s cieľom umožniť investorom lepšie pochopiť vplyv týchto zmlúv na finančnú výkonnosť spoločnosti a jej budúce peňažné toky

Spoločnosť plánuje aplikovať doplnenia od 1. apríla 2026. Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Ročné vylepšenia IFRS štandardov – Zv. 11 (vydané 18. júla 2024)

Účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2026 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená. Doplnenie týkajúce sa odúčtovania záväzkov z prenájmu sa vzťahuje iba na záväzky z prenájmu, ktoré boli zrušené od začiatku účtovného obdobia, v ktorom sa doplnenie prvýkrát uplatňuje.

V tomto súbore vylepšení IASB urobila menšie úpravy v IFRS 9 Finančné nástroje a v ďalších štyroch účtovných štandardoch¹. Doplnenia k IFRS 9 riešia:

- konflikt medzi IFRS 9 a IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi týkajúci sa prvotného ocenenia pohľadávok z obchodného styku; a
- spôsob, akým nájomca odúčtuje záväzok z prenájmu podľa odseku 23 IFRS 9.

Doplnenia k IFRS 9 vyžadujú, aby spoločnosti prvotne oceňovali pohľadávky z obchodného styku bez signifikantnej finančnej zložky vo výške určenej podľa IFRS 15. Taktiež objasňujú, že keď sa záväzky z prenájmu odúčtujú podľa IFRS 9, rozdiel medzi ich účtovnou hodnotou a zaplateným protiplnením sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát.

Spoločnosť plánuje uplatňovať tieto zmeny od 1. apríla 2026.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

¹ IFRS 1 Prvé prijatie medzinárodných štandardov finančného výkazníctva; IFRS 7 Finančné nástroje: Zverejnenia; IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka a IAS 7 Výkaz peňažných tokov.

IFRS 18 Prezentácia a zverejňovanie informácií vo finančných výkazoch (vydaný 9. apríla 2024)

Účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2027 alebo neskôr a uplatňuje sa retrospektívne. Skoršia aplikácia je povolená.

IFRS 18 nahrádza IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky. Hlavné zmeny v požiadavkách sú uvedené nižšie.

Štruktúrovanejší výkaz ziskov a strát

IFRS 18 zavádza novo definované medzisúčty „prevádzkový zisk“ a „zisk alebo strata pred financovaním a zdanením príjmu“ a požiadavku, aby sa všetky výnosy a náklady rozdelili medzi tri nové odlišné kategórie na základe hlavných podnikateľských aktivít spoločnosti: prevádzkové, investičné a finančné.

Podľa IFRS 18 už spoločnostiam nie je dovolené zverejňovať prevádzkové náklady iba v poznámkach. Spoločnosť prezentuje prevádzkové náklady spôsobom, ktorý poskytuje „najužitočnejší štruktúrovaný súhrn“ svojich nákladov a to buď podľa:

- povahy nákladov;
- funkcie nákladov; alebo
- zmiešaná prezentácia.

Ak sú prevádzkové náklady prezentované podľa ich funkcie, potom platia nové zverejnenia.

MPM – Zverejnené a predmetom auditu

IFRS 18 tiež vyžaduje, aby sa v účtovnej závierke uvádzali niektoré „non-GAAP“ (neúčtovné) ukazovatele. Zavádza úzku definíciu ukazovateľov výkonnosti manažmentu (ďalej len „MPM“), ktorá vyžaduje, aby boli:

- medzisúčtom výnosov a nákladov;
- používané vo verejnej komunikácii mimo účtovnej závierky; a
- odrážali pohľad manažmentu na finančnú výkonnosť.

Pre každý prezentovaný MPM musia spoločnosti v jednej poznámke k účtovnej závierke vysvetliť, prečo ukazovatele poskytujú užitočné informácie, ako sa vypočítavajú a zosúladiť ich so sumou určenou podľa účtovných štandardov IFRS.

Väčšia dezagregácia informácií

S cieľom poskytnúť investorom lepší prehľad o finančnej výkonnosti nový štandard obsahuje vylepšené usmernenia o tom, ako majú spoločnosti zoskupovať informácie v účtovnej závierke.

To zahŕňa usmernenie, či sú informácie zahrnuté v primárnej účtovnej závierke alebo či sú ďalej rozčlenené v poznámkach. Spoločnosti sa odrádzajú od označovania položiek ako „iné“ a ak v tom budú pokračovať, musia zverejniť viac informácií.

Ostatné zmeny vzťahujúce sa na primárnu účtovnú závierku

IFRS 18 stanovuje prevádzkový zisk ako východiskový bod pre nepriamu metódu prezentácie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti a eliminuje možnosť klasifikovať peňažné toky z úrokov a dividend ako prevádzkové činnosti vo výkaze peňažných tokov (toto môže byť odlišné pre spoločnosti so špecifikovanou hlavnou podnikateľskou činnosťou). Vyžaduje tiež, aby sa goodwill prezentoval ako nová riadková položka v súvahe.

Prechod

Vo svojej ročnej účtovnej závierke zostavenej za obdobie, v ktorom sa nový štandard prvýkrát aplikoval, jednotka zverejní za porovnateľné obdobie bezprostredne predchádzajúce tomuto obdobiu zosúladienie pre každú riadkovú položku vo výkaze ziskov a strát medzi:

- upravené sumy prezentované podľa IFRS 18; a
- sumy predtým prezentované podľa IAS 1.

Spoločnosť plánuje uplatňovať tieto zmeny od 1. apríla 2027.

Spoločnosť neuplatnila žiadne nové štandardy, dodatky ani interpretácie, ktorých uplatňovanie je povinné po 31. marci 2026. Spoločnosť však začala prípravné práce nevyhnutné na implementáciu nového štandardu IFRS 18 „Prezentácia a zverejňovanie informácií vo finančných výkazoch“, ktorý bude účinný od 1. apríla 2027. V rámci tohto procesu Spoločnosť prehodnocuje novú štruktúru výkazu ziskov a strát (P&L) a nový rozsah zverejňovaných informácií, najmä nové ukazovatele výkonnosti súvisiace s výkazom ziskov a strát. V súčasnosti nie sú známe žiadne významné dopady vyplývajúce z budúcej implementácie štandardu.

Štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli prijaté Európskou úniou

IFRS 19 Dcérske spoločnosti bez verejnej zodpovednosti: zverejnenia (vydané v máji 2024) a Doplnenia (vydané v auguste 2025)

Účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2027 alebo neskôr s povolenou skoršou aplikáciou.

IFRS 19 umožňuje oprávneným dcérskym spoločnostiam uplatňovať účtovné štandardy IFRS so zníženými požiadavkami na zverejňovanie podľa IFRS 19.

Dcérska spoločnosť sa môže rozhodnúť uplatniť nový štandard vo svojej konsolidovanej, separátnej alebo individuálnej účtovnej závierke za predpokladu, že ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

- nemá verejnú zodpovednosť;
- materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS účtovných štandardov.

Od dcérskej spoločnosti uplatňujúcej IFRS 19 sa vyžaduje, aby vo svojom explicitnom a bezvýhradnom vyhlásení o súlade s účtovnými štandardmi IFRS jasne uviedla, že IFRS 19 bol aplikovaný.

Spoločnosť očakáva, že štandard pri prvotnej aplikácii nebude aplikovaný, pretože Spoločnosť neočakáva, že bude spĺňať pravidlá aplikácie.

Doplnenia k IAS 21 Vplyv zmien výmenných kurzov: Prevod do hyperinflačnej prezentačnej meny (vydané 13. novembra 2025)

Účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2027 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia objasňujú, že:

- spoločnosť s nehyperinflačnou funkčnou menou používa pri prepočte všetkých súm v účtovnej závierke (vrátane porovnávacích údajov) na svoju hyperinflačnú prezentačnú menu záverečný kurz ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka; a
- spoločnosť používa záverečný kurz ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri prepočte všetkých súm (okrem porovnávacích údajov) zahraničnej operácie s nehyperinflačnou funkčnou menou do hyperinflačnej prezentačnej meny spoločnosti a uplatňuje zmenu všeobecného cenového indexu na prehodnotenie porovnávacích údajov.

Spoločnosť plánuje uplatňovať tieto zmeny od 1. apríla 2027.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

8. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

v eurách

	Pozemky	Budovy	Stroje a zariadenia	Obstarávaný hmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena					
Stav k 1. aprílu 2024	646 010	42 926 645	172 308 045	32 139 892	248 020 592
Prírastky	0	208 882	704 575	23 183 301	24 096 758
Presuny	0	44 989	1 999 137	-2 044 126	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2025	646 010	43 180 516	175 011 757	53 279 067	272 117 350
Stav k 1. aprílu 2025	646 010	43 180 516	175 011 757	53 279 067	272 117 350
Prírastky	0	1 491 938	544 551	23 892 936	25 929 425
Presuny	0	9 429 709	18 619 305	-28 049 014	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2026	646 010	54 102 163	194 175 613	49 122 989	298 046 775
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty					
Stav k 1. aprílu 2024	0	19 884 120	133 785 728	0	153 669 848
Odpisy za účtovné obdobie	0	1 191 219	5 025 187	0	6 216 406
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2025	0	21 075 339	138 810 915	0	159 886 254
Stav k 1. aprílu 2025	0	21 075 339	138 810 915	0	159 886 254
Odpisy za účtovné obdobie	0	1 462 244	6 011 213	0	7 473 457
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2026	0	22 537 583	144 822 128	0	167 359 711
Účtovná hodnota					
K 1. aprílu 2024	646 010	23 042 525	38 522 317	32 139 892	94 350 744
K 31. marcu 2025	646 010	22 105 177	36 200 842	53 279 067	112 231 097
K 1. aprílu 2025	646 010	22 105 177	36 200 842	53 279 067	112 231 097
K 31. marcu 2026	646 010	31 564 580	49 353 485	49 122 989	130 687 064

Poistenie

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú poistené pre straty spôsobené krádežami a živelnými pohromami skupinou Tate & Lyle do výšky 207 258 tisíc EUR (k 31. marcu 2025: 220 347 tisíc EUR).

Záložné práva

K 31. marcu 2026 nebolo na nehnuteľnosti, stroje a zariadenia zriadené záložné právo (k 31. marcu 2025: žiadne). Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2026 žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať (31. marec 2025: žiadne).

Náhradné diely

Hodnota strojov a zariadení obsahuje náhradné diely, ktorých zostatková hodnota k 31. marcu 2026 bola 4 509 529 EUR (31. marec 2025: 4 279 975 EUR). Významné náhradné diely a pohotovostné zariadenia spĺňajú podmienky pre nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, ak Spoločnosť očakáva ich využitie počas viac ako jedného roka alebo ak náhradné diely a obslužné zariadenia môžu byť využité len v spojení so špecifickou položkou nehnuteľností, strojov a zariadení.

9. Nehmotný majetok

<i>v eurách</i>		Oceniteľné práva	Obstarávaný nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena				
Stav k 1. aprílu 2024	3 593 338	1 420 584	0	5 013 922
Prírastky	42 562	984 500	0	1 027 062
Presuny	0	0	0	0
Úbytky	0	-905 708	0	-905 708
Stav k 31. marcu 2025	3 635 990	1 499 376	0	5 135 276
Stav k 1. aprílu 2025	3 635 990	1 499 376	0	5 135 276
Prírastky	0	1 807 540	0	1 807 540
Presuny	0	0	0	0
Úbytky	0	-1 394 424	0	-1 394 424
Stav k 31. marcu 2026	3 593 338	1 912 492	0	5 548 392
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty				
Stav k 1. aprílu 2024	3 593 338	415 281	0	4 008 619
Odpisy za účtovné obdobie	7 803	1 394 424	0	1 402 227
Úbytky	0	-415 281	0	-415 281
Stav k 31. marcu 2025	3 601 141	1 394 424	0	4 995 565
Stav k 1. aprílu 2025	3 601 141	1 394 424	0	4 995 565
Odpisy za účtovné obdobie	8 512	1 903 083	0	1 911 595
Úbytky	0	-1 394 424	0	-1 394 424
Stav k 31. marcu 2026	3 609 653	1 903 083	0	5 512 736
Účtovná hodnota				
K 1. aprílu 2024	0	1 005 303	0	1 005 303
K 31. marcu 2025	34 759	104 952	0	139 711
K 1. aprílu 2025	34 759	104 952	0	139 711
K 31. marcu 2026	26 247	9 409	0	35 656

Spoločnosť vykazuje nakúpené emisné kvóty ako oceniteľné práva. Pre viac informácií pozri bod 18.

Poistenie

Pozri bod 8. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia.

Záložné právo

Na nehmotný majetok nie je k 31. marcu 2026 zriadené záložné právo (31. marec 2025 žiadne).

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2026 žiadny nehmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať (31. marec 2025: žiadny).

10. Zásoby

v eurách

	31. marec 2026	31. marec 2025
Materiál	4 315 451	3 592 445
Nedokončená výroba	948 419	1 355 074
Výrobky	13 389 125	10 681 092
	18 652 995	15 628 611

K 31. marcu 2026 nebolo na zásoby zriadené záložné právo (k 31. marcu 2025: žiadne). Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2026 žiadne zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať (31. marec 2025: žiadne).

Zásoby sú poistené pre straty spôsobené krádežami a živelnými pohromami (a inými prípadmi) do sumy 9 828 tisíc EUR (k 31. marcu 2025: 10 448 tisíc EUR).

Spoločnosť neeviduje opravnú položku k materiálu (k 31. marcu 2025: žiadna opravná položka).

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k tovaru a výrobkom vo výške 516 551 EUR (k 31. marcu 2025: 248 197 EUR). Opravná položka bola vytvorená kvôli nedostatočnej kvalite tovaru a výrobkov, ktorý bol vrátený od zákazníka a Spoločnosť plánuje predat tento tovar a výrobky za nižšiu cenu.

V roku 2025/2026 bola hodnota materiálu vykázaného ako náklad vo výške 66 233 387 EUR (2024/2025: 57 752 390 EUR).

11. Finančné nástroje podľa kategórií

v eurách

31. marec 2026

Majetok podľa výkazu finančnej pozície

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky (bod 12)

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (bod 14)

Umorovaná hodnota	Celkom
25 650 325	25 650 325
0	0
25 650 325	25 650 325

v eurách

31. marec 2026

Závazky podľa výkazu finančnej pozície

Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky (bod 18)

Úvery a pôžičky (bod 16)

Umorovaná hodnota finančných záväzkov	Celkom
33 688 794	33 688 794
78 404 281	78 404 281
112 093 075	112 093 075

v eurách

Umorovaná hodnota

Celkom

31. marec 2025

Majetok podľa výkazu finančnej pozície

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky (bod 12)

28 809 867

28 809 867

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov (bod 14)

562

562

28 810 429**28 810 429**

v eurách

Umorovaná hodnota
finančných záväzkov

Celkom

31. marec 2025

Závazky podľa výkazu finančnej pozície

Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky (bod 18)

32 023 532

32 023 532

Úvery a pôžičky (bod 16)

55 404 603

55 404 603

87 428 135**87 428 135****12. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky****Pohľadávky z obchodného styku**

v eurách

31. marec 2026

31. marec 2025

Pohľadávky z obchodného styku

25 650 325

28 809 867

Znížené o: opravnú položku k pohľadávkam

0

0

25 650 325**28 809 867****Ostatné finančné pohľadávky**

v eurách

31. marec 2026

31. marec 2025

Ostatné pohľadávky

0

804

0**804**

Takmer všetky pohľadávky sú denominované v eurách.

Úverové a menové riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená, a opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným finančným pohľadávkam sú opísané v bode 33.

Na pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky nie je k 31. marcu 2026 zriadené záložné právo (k 31. marcu 2025: žiadne).

Pohľadávky nie sú k 31. marcu 2026 kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia (k 31. marcu 2025: žiadne).

Spoločnosť neeviduje pohľadávky z obchodného styku s obmedzeným právom s nimi nakladať.

13. Ostatný majetok

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Náklady budúcich období	164 481	58 950
Ostatné nepriame dane	208 070	291 070
Ostatné priame dane	0	7 126
Poskytnuté preddavky	893 124	1 059 430
	1 265 675	1 416 576

14. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Odsúhlasenie peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov vykázaných vo výkaze finančnej pozície a vo výkaze peňažných tokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v tisícoch eur</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov podľa výkazu finančnej pozície	0	562
Prečerpanie na bežnom účte	-460 318	-495 847
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov podľa výkazu peňažných tokov	-460 318	-495 285

K 31. marcu 2026 mala Spoločnosť negatívny zostatok na bankových účtoch vo výške -460 318 EUR (prečerpanie), ktorý je vykázaný v rámci krátkodobých úverov a pôžičiek (k 31. marcu 2025: prečerpanie 495 847 EUR).

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

15. Zamestnanecké požitky

Rezerva na zamestnanecké požitky predstavuje záväzok Spoločnosti voči zamestnancom, tak ako to vyplýva z ich práce v bežnom a predchádzajúcich obdobiach na základe existujúcich dlhodobých zamestnaneckých požitkov.

Spoločnosť vypláca plnenie pri odchode zamestnancov do starobného dôchodku podľa podmienok stanovených v kolektívnej zmluve v závislosti na počte odpracovaných rokov vo výške jednej až šiestich mesačných plátov.

Rezerva na odchodné do dôchodku sa tvorí použitím aktuárskej matematiky. Rezerva sa plánuje použiť v období dlhšom ako jeden rok. Hodnota rezerv je predmetom viacerých neistôt týkajúcich sa načasovania a hodnoty súvisiacich peňažných tokov.

Odsúhlasenie otváracieho stavu k 1. aprílu 2025 a konečného stavu pre záväzky zo zamestnaneckých požitkov je uvedené v tabuľke nižšie:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Stav k 1. aprílu	1 444 539	1 252 749
Náklady súčasnej služby (Vykázané vo výkaze ziskov a strát)	65 560	57 880
Ostatné súčasti komplexného výsledku	-26 433	133 910
Stav k 31. marcu	1 483 666	1 444 539

Aktuárske predpoklady

Informácie o počte a vekovej štruktúre zamestnancov, ako aj o iných predpokladoch použitých pri výpočte, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. marec 2026	31. marec 2025
Priemerný počet zamestnancov	278	262
Priemerná ročná fluktuácia zamestnancov pred odchodom do dôchodku	5,05 %	5,05 %
Odhadované zvýšenie miezd	4,00 %	3,80 %
Diskontná sadzba	3,08 %	3,50 %

Odhadované zvýšenie miezd na finančný rok 2025/2026 bolo v minulom účtovnom období 3,8 %.

Záväzok zo zamestnaneckých požitkov je uvedený v tabuľke nižšie:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Odchod do starobného dôchodku	1 483 666	1 444 539
	1 483 666	1 444 539

Analýza citlivosti

Citlivosť výsledkov, výpočtov záväzkov zo zamestnaneckých požitkov na zmeny v jednotlivých predpokladoch je nevýznamná.

16. Úvery a pôžičky (prijaté)

Vo februári 2019 Spoločnosť prijala úver vo výške 21 miliónov EUR od spoločnosti v rámci skupiny Ebromyl, ktorý je splatný 2. februára 2031. Úver má stanovenú fixnú úrokovú sadzbu 3,5 % (k 31. marcu 2025: 4,5 %). K 31. marcu 2026 je výška nezaplateného úroku 1 076 542 EUR (k 31. marcu 2025: 1 113 000 EUR). Časovo rozlíšené úroky sa vykazujú ako krátkodobá časť prijatých úverov a pôžičiek. Úrokové náklady boli zahrnuté do finančných nákladov (pozri bod 26).

Úverové podmienky sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

<i>v eurách</i>	Mena	Úrok	Splatnosť	31. marca 2026	31. marca 2025
Istina	EUR	3,5%	2. februára 2031	21 000 000	0
Dlhodobá časť celkom				21 000 000	0
Úrok	EUR		2. februára 2031	1 076 542	1 113 000
Istina	EUR	3,5%	2. februára 2031	0	21 000 000
Krátkodobá časť celkom				1 076 542	22 113 000

Prehľad krátkodobých úverov prijatých v rámci skupiny je uvedený v tabuľke nižšie:

<i>v eurách</i>	Mena	Úrok	Splatnosť	31. marec 2026	31. marec 2025
Istina	EUR	1M LIBOR – 0,125%	Na požiadanie	55 867 421	53 795 756
Celkom				55 867 421	53 795 756

Úver bol poskytnutý od spoločnosti v skupine Tate & Lyle International Finance PLC, London v súlade s podmienkami revolvingového úveru a vkladového účtu. Úrokové výnosy sa vypočítavajú z každého vkladu vykonaného Spoločnosťou a úrokové náklady sa vypočítavajú z jednotlivých čerpaní úveru. Úrokové výnosy a náklady sa vykazujú v rámci finančných výnosov a nákladov (bod 26).

Spoločnosť vykazuje k 31. marcu 2026 v rámci úverov a pôžičiek aj prečerpanie na bežnom účte vo výške 460 318 EUR (k 31. marcu 2025: 495 847 EUR) (bod 14).

Odsúhlasenie pohybov finančných záväzkov na peňažné toky z finančnej činnosti:

<i>v eurách</i>	Nájmy	Úvery	Celkom
Stav k 1. aprílu 2024	0	44 400 440	44 400 440
Prijaté úvery	0	10 046 038	10 046 038
Celkom zmeny peňažných tokov z finančnej činnosti	0	10 046 038	10 046 038
Nákladové úroky	0	2 342 542	2 342 542
Zaplatené úroky	0	-1 384 417	-1 384 417
Celkom ostatné zmeny	0	958 125	958 125
Stav k 31. marcu 2025	0	55 404 603	55 404 603
Prijaté úvery	0	23 004 928	23 004 928
Celkom zmeny peňažných tokov z finančnej činnosti	0	23 004 928	23 004 928
Nákladové úroky	0	2 763 128	2 763 128
Zaplatené úroky	0	-2 768 378	-2 768 378
Celkom ostatné zmeny	0	-5 250	-5 250
Stav k 31. marcu 2026	0	78 404 281	78 404 281
Obežné k 31. marcu 2026	0	57 404 281	57 404 281
Neobežné k 31. marcu 2026	0	21 000 000	21 000 000

17. Odložený daňový záväzok

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	2 508 011	2 191 457
Zásoby	-123 972	-59 567
Pohľadávky	0	0
Zamestnanecké bonusy	-136 052	-149 991
Záväzky	-182 115	-405 906
Zamestnanecké požitky	-356 080	-346 689
Možnosť umorovať daňovú stratu	0	0
Odložený daňový záväzok	1 709 792	1 229 304

Odložená daň z dočasných rozdielov bola vykázaná s vplyvom na výsledok hospodárenia za príslušné obdobie. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať v čase, kedy sa majetok zrealizuje alebo záväzok vyrovná. Spoločnosť použila na výpočet odloženej dane z príjmov sadzbu dane 24 %, ktorá platí na Slovensku od 1. januára 2025 (2025: 24 %).

Spoločnosť v účtovnom období 2026 vykázala daňovú stratu, ktorej zostávajúca hodnota, ktorú bude možné uplatniť v budúcnosti, predstavuje 6 961 EUR (k 31. marcu 2025: 0 EUR).

Súhrn nevyužitých daňových strát, pri ktorých sa odložená daňová pohľadávka nevykazuje, je uvedený nižšie:

<i>V eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2026	31. marec 2025	31. marec 2025
	Brutto hodnota	Daňový vplyv	Brutto hodnota	Daňový vplyv
Nevyužitá daňová strata	6 961	1 671	0	0

Pohyby v odloženom daňovom záväzku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<i>v eurách</i>	1. apríl 2025	Zaúčtovaná ako výnos / (náklad) (bod 27)	Zaúčtovaná do ostatných súčastí komplexného výsledku	31. marec 2026
Nehnutelnosti, stroje, zariadenia	2 191 457	316 554	0	2 508 011
Zásoby	-59 567	-64 405	0	-123 972
Pohľadávky	0	0	0	0
Zamestnanecké bonusy	-149 991	13 939	0	-136 052
Závazky	-405 906	223 791	0	-182 115
Zamestnanecké požitky	-346 689	-15 735	6 344	-356 080
Odložený daňový záväzok	1 229 304	474 144	6 344	1 709 792

<i>v eurách</i>	1. apríl 2024	Zaúčtovaná ako výnos / (náklad) (bod 27)	Zaúčtovaná do ostatných súčastí komplexného výsledku	31. marec 2025
Nehnutelnosti, stroje, zariadenia	2 038 412	153 045	0	2 191 457
Zásoby	-59 428	-139	0	-59 567
Pohľadávky	-2 454	2 454	0	0
Zamestnanecké bonusy	-118 396	-31 055	0	-149 991
Závazky	-368 177	-37 729	0	-405 906
Zamestnanecké požitky	-263 076	-51 475	-32 138	-346 689
Odložený daňový záväzok	1 226 341	35 101	-32 138	1 229 304

18. Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Závazky z obchodného styku	24 407 026	21 604 729
Ostatné finančné záväzky	9 281 768	10 418 803
	33 688 794	32 023 532

Veková štruktúra záväzkov z obchodného styku

Veková štruktúra záväzkov z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Závazky po lehote splatnosti	4 590 568	2 689 755
Závazky v lehote splatnosti	19 816 458	18 914 974
	24 407 026	21 604 729

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v bode 33, časť Riziko likvidity.

Takmer všetky záväzky z obchodného styku sú denominované v eurách.

Závazky z obchodného styku nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia (31. marec 2025: žiadne).

Ostatné finančné záväzky

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Prijaté zálohy od agenta	1 386 293	2 189 099
Dohadné položky	377 183	710 710
Ostatné finančné záväzky	7 518 292	7 518 994
	9 281 768	10 418 803

Dohadné položky

Najvýznamnejšie dohadné položky sú uvedené v tabuľke nižšie:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Dohady na služby fakturované zo skupiny	6 431	6 431
Nevyplatené zákaznícke zľavy	110	33 102
Audit, účtovná závierka a daňové priznanie	57 438	88 500
Iné	313 204	582 677
	377 183	710 710

Emisné práva

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom o obchodovaní s emisnými kvótami, ktorý prijal slovenský parlament s cieľom

implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je Spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov.

Spoločnosť sa rozhodla účtovať o pridelených emisných kvótach metódou čistého záväzku a vzhľadom na to, že Spoločnosti bolo pridelené dostatočné množstvo emisných kvót na pokrytie vyprodukovaných emisií, neúčtuje o záväzku zo súčasných emisií. Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť splnila odovzdaním emisných kvót v apríli 2025 za sledované obdobie roku 2024.

Emisné kvóty na rok 2025 (sledované obdobie) boli pridelené v marci 2025. Odovzdanie emisných kvót za rok 2025 prebehne podľa platnej legislatívy v septembri 2026.

V bežnom účtovnom období Spoločnosť nakúpila 55 775 ton emisných kvót (k 31. marcu 2025: 14 000 ton) v celkovej sume 3 511 091 EUR (k 31. marcu 2025: 984 500 EUR). K 31. marcu 2026 boli nakúpené emisné kvóty vo výške celkom 1 912 492 EUR vykázané ako dlhodobý nehmotný majetok (k 31. marcu 2025: 1 499 376 EUR; viď bod 9) a sú určené na odovzdanie za sledované a aj budúce obdobie.

Spoločnosť neočakáva významné zmeny v pridelených emisných kvótach ani v objeme emisných kvót vypustených do ovzdušia v dohľadnej budúcnosti.

19. Ostatné záväzky

v eurách

	31. marec 2026	31. marec 2025
Záväzky voči zamestnancom	1 265 858	1 319 821
Sociálne zabezpečenie zamestnancov	639 705	608 527
Daň z pridanej hodnoty	117 037	442 670
Ostatné dane a poplatky	4 413	0
	2 027 013	2 371 018

Sociálny fond

Záväzok zo sociálneho fondu je vykázaný medzi záväzkami voči zamestnancom a jeho pohyb v priebehu účtovného obdobia bol nasledovný:

v eurách

	31. marec 2026	31. marec 2025
Stav na začiatku obdobia	8 877	19 760
Tvorba na ťarchu nákladov	153 449	139 424
Čerpanie	-197 205	-150 307
Stav na konci obdobia	-34 879	8 877

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

20. Základné imanie a fondy

Základné imanie

Schválené a upísané základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2026 je 34 622 420 EUR (k 31. marcu 2025: 34 622 420 EUR). Základné imanie je splatené v plnej výške. Podiel spoločníkov na základnom imaní predstavuje práva a povinnosti týchto spoločníkov.

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) a maximálne do výšky 10 % základného imania. Keďže hodnota zákonného rezervného fondu dosiahla minimálny zákonný limit, jeho ďalšia tvorba nie je potrebná. K 31. marcu 2026 je hodnota zákonného rezervného fondu 3 462 512 EUR (31. marec 2025: 3 462 512 EUR). Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

Rozdelenie účtovného výsledku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Valné zhromaždenie rozhodlo o prevode zisku za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 1 891 838 EUR na nerozdelený zisk.

Spoločnosť neeviduje záväzky z dividend deklarovaných v priebehu bežného účtovného obdobia. Spoločnosť neeviduje záväzky z dividend deklarovaných po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a pred schválením účtovnej závierky na zverejnenie.

21. Tržby

v eurách

Tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru

2025/2026	2024/2025
127 315 410	134 023 494
127 315 410	134 023 494

Spoločnosť predáva časť svojej produkcie na základe komisionárskej zmluvy prostredníctvom spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Predaj vlastných výrobkov a tovaru podľa hlavných segmentov

v eurách

Maltodextrín
Vedľajšie produkty
Kukurичný škrob
Izoglukózový sirup
Glukózový sirup
Dextrózový sirup
Ostatné

2025/2026	2024/2025
57 004 831	62 568 045
21 073 909	19 777 758
15 478 622	15 278 462
15 351 158	19 400 405
6 246 789	9 070 900
6 241 881	6 241 246
5 918 220	1 686 578
127 315 410	134 023 494

Predaj vlastných výrobkov a tovaru podľa geografických oblastí

v eurách

Slovensko
Bulharsko
Holandsko
Ostatné krajiny

2025/2026	2024/2025
81 201 500	84 325 373
40 834 763	48 362 219
4 040 647	106 094
1 238 500	1 229 808
127 315 410	134 023 494

22. Ostatné výnosy*v eurách*

	2025/2026	2024/2025
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	559 611	629 319
Ostatné výnosy	108 792	684 501
Nájomné	1 239	2 199
	669 642	1 316 018

23. Osobné náklady*v eurách*

	2025/2026	2024/2025
Mzdy	9 940 271	9 249 984
Sociálne a zdravotné poistenie	2 274 819	2 074 466
Povinné platby na starobné dôchodkové poistenie	1 421 263	1 284 409
Ostatné osobné náklady	426 668	432 037
Ostatné sociálne poistenie	227 700	108 197
Zamestnanecké požitky (bod 15)	65 560	57 880
	14 356 281	13 206 973

Zvýšenie záväzku zo zamestnaneckých požitkov bolo v roku 2025/2026 účtované aj cez ostatné súčasti komplexného výsledku aj cez výkaz ziskov a strát.

24. Služby (náklady)*v eurách*

	2025/2026	2024/2025
Preprava	8 289 621	8 294 922
Refakturácia nákladov zo skupiny	4 664 004	11 161 612
Opravy a údržba	1 464 070	1 497 972
Logistické a skladové služby	2 088 237	1 769 593
Cestovné a náklady na reprezentáciu	686 929	594 352
IS/IT náklady	726 353	777 457
Ostatné	2 256 876	1 701 732
	20 176 090	25 797 640

Náklady na auditorské služby a poradenstvo poskytnuté auditorskou spoločnosťou obsahujú:

v eurách

	2025/2026	2024/2025
Overenie účtovnej závierky	47 880	46 380
	47 880	46 380

25. Ostatné náklady*v eurách*

	2025/2026	2024/2025
Poistné	958 701	954 931
Daň z nehnuteľností	183 936	160 231
Ostatné náklady	340 868	268 516
	1 483 505	1 383 678

26. Finančné výnosy a finančné náklady*v eurách*

	2025/2026	2024/2025
Úrokové náklady – úver	-2 763 128	- 2 342 542
Úrokové výnosy	13 310	5 555
Úrokové náklady, netto	-2 749 818	-2 336 987
Kurzové straty	-249 551	-126 773
Kurzové zisky	129 343	55 781
Kurzové straty, netto	-120 208	-70 992
Ostatné finančné náklady	-4 351	-11 604
Ostatné finančné náklady, netto	-4 351	-11 604
Finančné výnosy (náklady), netto	-2 874 377	-2 419 583
Z toho:		
Finančné výnosy	142 653	61 336
Finančné náklady	-3 017 030	-2 480 919

Úrokové náklady vo výške 2 763 128 EUR (k 31. marcu 2025: 2 342 542 EUR) sa týkajú úveru poskytnutého spoločnosti v rámci skupiny k 31. marcu 2019 (bod 16).

27. Daň z príjmov*v eurách*

	2025/2026	2024/2025
Splatná daň z príjmov	3 840	182 696
Odložená daň z príjmov – výnos (bod 17)		
Vznik a zánik dočasných rozdielov	474 144	35 101
Daň z príjmov vykázaná ako náklad/(výnos) vo výsledku hospodárenia	477 984	217 797

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby

<i>v eurách</i>	2025/2026	%	2024/2025	%
Strata (zisk) pred zdanením	-6 623 673		2 109 635	
Daň z príjmu vo výške domácej sadzby dane	-1 589 682	24,0	443 023	21,0
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	1 679 663	-25,2	0	0
Uplatnenie daňových strát, ku ktorým sa v predchádzajúcom účtovnom období odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0	-92 080	-4,4
Daňový vplyv zmeny sadzby dane	0	0	153 663	7,3
Daňovo neuznané náklady (nezdaniteľné výnosy) a ostatné položky	397 003	-6,0	-286 809	-13,6
Daň z príjmu vykázaná ako náklad vo výsledku hospodárenia	477 984	-7,2	217 797	10,3

Spoločnosť použila na výpočet odloženej dane z príjmov sadzbu dane 24 %, ktorá platí na Slovensku od 1. januára 2025.

Všetky slovenské spoločnosti Tate & Lyle, vrátane Spoločnosti spĺňajú podmienky tzv. profit routine testu, ktorý je jedným z testov prechodného testu CbCR Safe Harbour (bezpečný prístav). Na základe tejto skutočnosti sa na Spoločnosť v roku 2025/2026 nevzťahuje dorovnávací daň.

28. Nájom**Spoločnosť ako nájomca**

Prehľad transakcií súvisiacich s nájomom vykazaných vo výsledku hospodárenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Náklady na nájom drobného hmotného majetku	13 729	34 013

Spoločnosť si najíma aj osobné autá. Nájomné zmluvy boli uzatvorené v priebehu rokov 2020 až 2025. Nájomné zmluvy boli uzatvorené do rokov 2024 až 2029 s možnosťou ich predĺženia. Súvisiace náklady v roku 2025/2026 dosiahli výšku 13 729 EUR (v roku 2024/2025: 34 013 EUR).

Minimálne splátky nájomného za nájom uzatvorené na dobu určitú sú nasledovné:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Menej ako jeden rok	64 708	61 196
Jeden až päť rokov	98 598	111 506
	163 306	172 702

29. Otvorené kontrakty na obstaranie majetku (Kapitálové záväzky)

K 31. marcu 2026 Spoločnosť eviduje otvorené kontrakty na obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení vo výške 7 527 883 EUR (k 31. marcu 2025: 8 329 792 EUR).

30. Podmienené záväzky

Súdne spory

Spoločnosť nie je účastníkom žiadnych súdnych konaní mimo bežných obchodných súdnych sporov. Pri súdnych sporoch sa neočakáva významný nepriaznivý vplyv ich výsledkov na finančnú pozíciu, výsledky prevádzkovej činnosti alebo peňažné toky Spoločnosti.

Neistota v daňovej legislatíve

Vzhľadom k tomu, že mnohé oblasti slovenského daňového práva (napríklad pravidlá transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nemožno kvantifikovať. Pravdepodobnosť vyrubenia dodatočnej dane sa zníži až vtedy, keď budú existovať precedensy alebo oficiálne interpretácie daňového úradu.

Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie finančné záväzky k 31. marcu 2026 (31. marec 2025: žiadne).

31. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky

V sledovanom účtovnom období neboli štatutárnym orgánom Spoločnosti poskytnuté žiadne príjmy za výkon ich funkcie (2024/2025: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2025/2026 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024/2025: žiadne).

32. Spriaznené osoby

Identita spriaznených osôb

Spoločnosť má transakcie so spriaznenými osobami, ktorými sú spriaznené podniky v skupine Tate & Lyle, ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou spoločnosťou je spoločnosť Tate & Lyle PLC.

Transakcie s kľúčovými osobami vedenia

Kľúčovými osobami vedenia sú všetci zamestnanci na úrovni manažéra a vyššie, ktorí sú súčasťou manažment tímu a ktorí majú právomoc a zodpovednosť za plánovacie, riadiace a kontrolné činnosti účtovnej jednotky, a to priamo alebo nepriamo. Priemerný počet kľúčových osôb vedenia v roku 2025/2026 bol 27 (v roku 2024/2025 bol 26).

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči kľúčovým osobám vedenia (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov s vplyvom na výsledok hospodárenia) sú nasledovné:

<i>v eurách</i>	2025/2026	2024/2025
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	495 214	412 842
	495 214	412 842

V priebehu účtovného obdobia 2025/2026 Spoločnosť poskytla kľúčovým osobám vedenia výhody vo forme používania áut v hodnote 21 789 EUR (v priebehu účtovného obdobia 2024/2025: 20 577 EUR) a iné nepeňažné výhody vo výške 1 341 EUR (v priebehu účtovného obdobia 2024/2025: 1 783 EUR). Kľúčovým osobám vedenia neboli poskytnuté iné významné platby alebo výhody.

Transakcie s materskou spoločnosťou

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

Transakcie s najvyššou kontrolujúcou materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s najvyššou kontrolujúcou materskou spoločnosťou:

<i>v eurách</i>	2025/2026	2024/2025
Ostatné služby (bod 24)	614 754	3 606 206
Nákupy celkom	614 754	3 606 206

Záväzky z transakcií s najvyššou kontrolujúcou materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Záväzky z obchodného styku (bod 18)	1 731	0
Záväzky celkom	1 731	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (spoločnosti v rámci skupiny):

<i>v eurách</i>	2025/2026	2024/2025
Predaj vlastných výrobkov a tovaru (bod 21)	91 854 911	90 724 554
Zľavy z predajných cien (bod 21)	-121 020	-158 820
Refaktúracia nákladov spoločnostiam v skupine (bod 22)	559 611	1 236 240
Úrokové výnosy (bod 26)	13 310	5 555
Výnosy celkom	92 306 813	91 807 529

<i>v eurách</i>	2025/2026	2024/2025
Služby (bod 24)	4 049 251	7 555 407
Úrokové náklady (bod 26)	2 763 128	2 336 987
Ostatné prevádzkové náklady (bod 25)	0	4 818
Nákupy celkom	6 812 379	9 897 212

<i>v eurách</i>	2025/2026	2024/2025
Prijaté úvery a pôžičky (bod 16)	23 071 665	10 113 367
Ostatné transakcie celkom, netto	23 071 665	10 113 367

Majetok z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Pohľadávky z obchodného styku (bod 12)	17 112 896	19 197 610
Pohľadávky z obchodného styku celkom	17 112 896	19 197 610

Závazky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Závazky z obchodného styku (bod 18)	1 424 340	4 241 800
Dohadné položky (bod 18)	6 541	139 533
Prijaté zálohy od agenta (bod 18)	1 386 293	2 189 099
Závazky celkom	2 817 174	6 570 432

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Prijaté úvery a pôžičky vrátane časovo rozlíšených úrokov (bod 16)	76 985 837	54 908 756
Prijaté úvery a pôžičky celkom	76 985 837	54 908 756

33. Riadenie finančných rizík

Prehľad

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z používania finančných nástrojov:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhové riziko.

Táto časť poskytuje informácie o tom, ako je Spoločnosť vystavená vyššie uvedeným rizikám, ciele, metódy a procesy Spoločnosti na ohodnotenie a riadenie rizika a riadenie kapitálu Spoločnosťou. Ďalšie kvantitatívne údaje sú uvádzané aj v iných častiach účtovnej závierky.

Vedenie má celkovú zodpovednosť za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika Spoločnosti. Metódy riadenia rizika Spoločnosti sú stanovené na identifikáciu a analýzu rizík, ktorým je Spoločnosť vystavená, na stanovenie vhodných hraníc rizika a kontrol a na monitorovanie rizika a dodržiavanie týchto hraníc. Metódy a systémy riadenia rizika sú pravidelne prehodnocované, aby odrážali zmeny trhových podmienok a aktivít Spoločnosti. Cieľom Spoločnosti je prostredníctvom školení a štandardov a procesov riadenia vyvíjať disciplinované a konštruktívne kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje postavenie a povinnosti.

Vedenie sleduje súlad so zásadami a postupmi riadenia rizika Spoločnosti a preverujú primeranosť štruktúry riadenia rizika vzhľadom na riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená.

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak zákazník alebo zmluvná strana finančného nástroja zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká najmä z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom.

Kreditné riziko vzniká hlavne z peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov a depozitov v bankách a finančných inštitúciách, ako aj z kreditného rizika, ktorým je Spoločnosť vystavená vo vzťahu k obchodníkom, vrátane nezaplatených pohľadávok a dohodnutých obchodných transakcií.

Úverové riziko, ktorému je Spoločnosť vystavená

Maximálnu mieru úverového rizika predstavuje účtovná hodnota každého finančného majetku vykázaného vo výkaze finančnej pozície.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov sú vedené v banke s ratingom Moody's A3. Spoločnosť sa preto domnieva, že ide o finančný majetok s nízkym kreditným rizikom, na ktoré by sa aplikovali 12-mesačné očakávané straty. Vzhľadom na nevýznamnosť Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k peňažným prostriedkom a ekvivalentom peňažných prostriedkov.

Pohľadávky z obchodného styku

Spoločnosť je vystavená nízkemu kreditnému riziku, pohľadávky voči tretím stranám sú zaradené do kategórie s minimálnym rizikom. Kreditné riziko z pôžičiek poskytnutých spriazneným osobám (bod 14) je riadené na úrovni skupiny. Spoločnosť považuje kreditné riziko za minimálne.

Spoločnosť zaviedla úverovú politiku, podľa ktorej je každý nový zákazník analyzovaný individuálne pre úverovú bonitu predtým, ako sú ponúkané štandardné podmienky platby a dodávok. Analýza protistrán Spoločnosti zahŕňa externé ratingy, ak sú k dispozícii, účtovné závierky, informácie od úverových agentúr, informácie o odvetví a podobne. Limity pre predaje sú stanovené pre každého zákazníka a štvrťročne preverené. Každý predaj presahujúci tieto limity si vyžaduje súhlas vedenia.

Vedenie Spoločnosti posudzuje úverovú bonitu zákazníka so zameraním na jeho finančnú situáciu, predchádzajúce skúsenosti a ďalšie faktory. Jednotlivé limity rizika sú stanovené na základe interných alebo externých ratingov v súlade so všeobecnými limitmi stanovenými vedením. Používanie úverových limitov je pravidelne kontrolované. Pre vykazované obdobie nie sú prekročené žiadne limity. Vedenie neočakáva straty z dôvodu zlyhania týchto protistrán.

Spoločnosť predáva časť svojej produkcie na základe zmluvy so sesterskou spoločnosťou Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. a rôznym tretím stranám, ktoré majú na základe histórie veľmi nízke zostatky po lehote splatnosti, vďaka čomu je úverové riziko minimalizované.

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v tabuľke nižšie:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
V lehote splatnosti	25 372 719	28 452 769
Po lehote splatnosti	277 606	356 294
Pohľadávky z obchodného styku (bod 12)	25 650 325	28 809 063

Maximálne úverové riziko z pohľadávok z obchodného styku podľa geografických oblastí ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je nasledovné:

<i>v eurách</i>	31. marec 2026	31. marec 2025
Slovensko	18 922 707	20 418 944
Krajiny Eurozóny	6 075 197	7 965 619
Ostatné krajiny	652 421	424 500
Pohľadávky z obchodného styku (bod 12)	25 650 325	28 809 063

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila, tak ako to len bude možné, že bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach, bez toho, aby vykázala neprijateľné straty.

V prípade potreby Spoločnosť používa na financovanie prevádzkových potrieb kontokorentné účty a krátkodobé úvery, kým na financovanie investícií používa vlastné imanie. Spoločnosť pravidelne pripravuje výhľady peňažných tokov na riadenie likvidity.

Štruktúra finančných záväzkov podľa ich zmluvnej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

31. marec 2026

<i>v eurách</i>	<i>Poznámka</i>	<i>Účtovná hodnota</i>	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Viac ako 5 rokov</i>
Záväzky z obchodného styku	18	24 407 026	24 407 026	0	0
Ostatné finančné záväzky	18	9 281 768	9 281 768	0	0
Úvery a pôžičky	16	78 404 281	57 404 281	21 000 000	0
		112 093 075	91 093 075	21 000 000	0

31. marec 2025

<i>v eurách</i>	<i>Poznámka</i>	<i>Účtovná hodnota</i>	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Viac ako 5 rokov</i>
Závazky z obchodného styku	18	21 604 729	21 604 729	0	0
Ostatné finančné záväzky	18	10 418 803	10 418 803	0	0
Závazky z lízingu	28	0	0	0	0
Úvery a pôžičky	16	55 404 603	55 404 603	0	0
		87 428 135	87 428 135	0	0

Očakávané doby splatnosti sa významne nelíšia od zmluvnej doby splatnosti.

Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, ako napríklad výmenné kurzy a úrokové sadzby ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu jej finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať vystavenie sa trhovému riziku v prijateľnej miere popri optimalizácii výnosov z rizika. Riziko je riadené materskou spoločnosťou Spoločnosti monitorovaním trhových trendov a tomu zodpovedajúcou úpravou objemu výroby.

Menové riziko

Menové riziko vzniká, keď sú budúce obchodné transakcie alebo majetok a záväzky vyjadrené v inej mene ako je funkčná mena Spoločnosti.

Spoločnosť je vystavená menovému riziku pri hotovosti a nákupoch, ktoré sú čiastočne vyjadrené v inej mene než je euro, ktoré je funkčnou menou Spoločnosti. Z ostatných mien používa Spoločnosť najčastejšie USD, PLN, GBP, BGN a iné. Prípadná zmena hodnoty eura oproti ostatným menám by nemala významný dopad na výsledok hospodárenia Spoločnosti, nakoľko väčšina transakcií je realizovaných v eurách.

Riziko úrokových sadzieb

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o revolvingovom úvere a vkladovom účte so spoločnosťou v skupine s premenlivou úrokovou sadzbou (bod 14). Úrokový výnos je počítaný z každého vkladu Spoločnosti a úrokové náklady sú počítané z hodnoty jednotlivých čerpaní uskutočnených Spoločnosťou. Obe úrokové sadzby sú stanovené v závislosti od LIBOR-u, preto zmena výmenného kurzu by nemala mať významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti.

V účtovnom období končiacom sa 31. marca 2019 Spoločnosť prijala pôžičku od spoločnosti v rámci skupiny so splatnosťou v roku 2031. Vďaka fixnej úrokovej sadzbe Spoločnosť nie je vystavená riziku zmeny úrokovej sadzby, ktorá by mohla mať významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti.

Riadenie kapitálu

Spoločnosť definuje kapitál ako svoje vlastné imanie, 59 175 tis. EUR (k 31. marcu 2025: 66 257 tis. EUR). Zasadou Spoločnosti je udržať silný kapitálový základ a tak si udržať budúci vývoj podnikateľskej činnosti. Neboli poskytnuté významné opcie na podiely zamestnancom ani tretím stranám.

Počas účtovného obdobia nenastala žiadna zmena v prístupe Spoločnosti k riadeniu kapitálu.

34. Reálne hodnoty

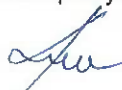
Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných finančných pohľadávok, peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, záväzkov z obchodného styku a ostatných finančných záväzkov sa určuje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov diskontovaná trhovou úrokovou sadzbou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a približuje sa k ich účtovným hodnotám k 31. marcu 2026.

35. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť Ingredion Incorporated 8. júna 2026 oznámila zámer nadobudnúť spoločnosť Tate & Lyle PLC (najvyššiu materskú spoločnosť a ovládajúcu osobu), formou hotovostnej akvizície. Transakcia podlieha schváleniu akcionármi a splneniu obvyklých regulačných podmienok.

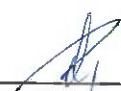
K dátumu zostavenia účtovnej závierky nebola transakcia dokončená a jej finančný dopad na Spoločnosť nie je možné spoľahlivo odhadnúť. Uvedená udalosť nebola zohľadnená v účtovnej závierke a predstavuje neupravujúcu skutočnosť po dátume účtovnej závierky.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne iné udalosti, okrem vyššie uvedenej, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky.


Štatutárny orgán

30.6.2026

Dátum


Štatutárny orgán

Tate & Lyle Boleraz, s.r.o.

Financial Statements

as at 31 March 2026 and for the period then ended

in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS) as adopted by the European Union (EU)

(Translation)

Contents

Independent Auditors' Report	
Statement of financial position as at 31 March 2026	6
Statement of profit or loss and other comprehensive income for the period ended 31 March 2026	7
Statement of changes in equity for the period ended 31 March 2026	8
Statement of cash flows for the period ended 31 March 2026	9
Notes to the financial statements for the period ended 31 March 2026	10 – 48

Independent Auditor's Report

To the Owner and Statutory Representatives of Tate & Lyle Boleraz, s.r.o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Tate & Lyle Boleraz, s.r.o. (the Company), which comprise the statement of financial position as at 31 March 2026, statement of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including material accounting policy information and other explanatory information.

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 2026, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with IFRS accounting standards (International Financial Reporting Standards) as adopted by the European union.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) as adopted by the Slovak Chamber of Auditors (Code of Ethics for Auditors), including the ethical requirements of the Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the amendments and supplements to the Act on Accounting No. 431/2002, as amended (Act on Statutory Audit), that are relevant to our audits of the financial statements in the Slovak republic. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the Code of Ethics for Auditors and the ethical requirements of the Act on Statutory Audit. 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 and fair presentation of these financial statements in accordance with IFRS accounting standards (International Financial Reporting Standards) as adopted by the European union, 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

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

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

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

We communicate with 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 No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("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 about the Company and its situation 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 the year ended 31 March 2026 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.

30 June 2026
Bratislava, Slovak Republic

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

Ing. Tomáš Baláž, statutory auditor
UDVA Licence No. 1265

Statement of financial position as at 31 March 2026

In euro

	Note	31 March 2026	31 March 2025
Assets			
Property, plant and equipment	8	130,687,064	112,231,097
Intangible assets	9	35,656	139,711
Total non-current assets		130,722,720	112,370,808
Inventories	10	18,652,995	15,628,611
Trade and other financial receivables	12	25,650,325	28,809,867
Other assets	13	1,265,675	1,416,576
Cash and cash equivalents	14	0	562
Income tax receivable		196,847	503,157
Total current assets		45,765,842	46,358,773
Total assets		176,488,562	158,729,581
Equity			
Share capital	20	34,622,420	34,622,420
Legal reserve fund	20	3,462,512	3,462,512
Actuarial gains/(losses)		(372,542)	(392,631)
Retained earnings	20	21,462,626	28,564,283
Total equity		59,175,016	66,256,584
Liabilities			
Employee benefits	15	1,483,666	1,444,539
Loans and borrowings	16	21,000,000	0
Deferred tax liability	17	1,709,792	1,229,304
Total non-current liabilities		24,193,458	2,673,843
Loans and borrowings	16	57,404,281	55,404,603
Trade and other financial liabilities	18	33,688,794	32,023,533
Other liabilities	19	2,027,013	2,371,018
Income tax payable		0	0
Total current liabilities		93,120,088	89,799,154
Total liabilities		117,313,546	92,472,997
Total equity and liabilities		176,488,562	158,729,581

The notes on pages 10 to 48 are an integral part of these financial statements.

Statement of profit or loss and other comprehensive income for the period ended
31 March 2026

In euro

For the period ended 31 March	Note	2026	2025
Revenues from own products and merchandise sold	21	127,315,410	134,023,494
Revenue		127,315,410	134,023,494
Other income	22	669,642	1 316 018
Change in inventory		2,608,956	(1,208,534)
Material consumption		(66,233,387)	(57,752,390)
Energy consumption		(23,535,826)	(24,623,416)
Merchandise sold		(34,922)	(39,172)
Personnel expenses	23	(14,356,281)	(13,206,973)
Depreciation and amortisation expenses	8,9	(8,523,293)	(6,798,490)
Impairment losses	9	-	0
Services	24	(20,176,090)	(25,797,641)
Other expenses, net	25	(1,483,505)	(1,383,678)
Profit or loss from operating activities		(3,749,296)	4,529,218
Finance income	26	142,653	61,336
Finance costs	26	(3,017,030)	(2,480,919)
Net finance costs		(2,874,377)	(2,419,583)
Profit (loss) before tax		(6,623,673)	2,109,635
Income tax	27	(477,984)	(217,797)
Profit (loss) for the period		(7,101,657)	1,891,838
Other comprehensive income			
<i>Items not to be carried out forward to profit or loss</i>			
Actuarial revaluations for employee benefits	15	20,089	(101,772)
Other comprehensive income for the period		20,089	(101,772)
Total comprehensive income for the period		(7,081,568)	1,790,066

The notes on pages 10 to 48 are an integral part of these financial statements.

Statement of changes in equity for the period ended 31 March 2026

In euro

	Note	Share capital	Legal reserve fund	Retained earnings	Total
Balance as at 1 April 2024		34,622,420	3,462,512	26,381,586	64,466,518
Loss for the period		0	0	1,891,838	1,891,838
Other comprehensive income for the period		0	0	(101,772)	(101,772)
Total comprehensive income for the period		0	0	1,790,066	1,790,066
Transactions with the owners					
Dividends declared and paid		0	0	0	0
Balance as at 31 March 2025	20	34,622,420	3,462,512	28,171,652	66,256,584
Loss for the period		0	0	(7,101,657)	(7,101,657)
Other comprehensive income for the period		0	0	20,089	20,089
Total comprehensive income for the period		0	0	(7,081,568)	(7,081,568)
Transactions with the owners					
Dividends declared and paid		0	0	0	0
Balance as at 31 March 2026	20	34,622,420	3,462,512	21,090,084	59,175,016

The notes on pages 10 to 48 are an integral part of these financial statements.

Statement of cash flows for the period ended 31 March 2026

In euro

For the period ended 31 March	Note	2026	2025
Cash flows from operating activities			
Profit (loss) for the period		(7,101,657)	1,891,838
Adjustments for:			
Depreciation of property, plant and equipment and amortisation of intangible assets	8, 9	8,523,293	6,798,490
Value adjustment to receivables	12	11,687	11,687
Value adjustment to inventory	10	233,560	(34,794)
Interest expense	26	2,763,128	2,342,542
Interest income	26	(13,310)	(5,555)
Income tax expense (income)	27	477,984	217,797
Operating profit before changes in working capital items		4,894,684	11,222,005
(Increase) / Decrease in trade and other receivables	12,13	3,298,756	(691,991)
(Increase) / Decrease in inventories	10	(3,257,444)	1,312,468
Increase / (Decrease) in trade and other payables	18, 19	1,429,836	3,633,433
Cash generated from operating activities		6,365,333	15,475,915
Income tax paid		302,470	(286,281)
Interest paid		(2,768,378)	(1,384,417)
Interest received	26	13,310	5,555
Net cash generated from operating activities		3,912,735	13,810,772
Cash flows from investing activities			
Acquisition of property, plant and equipment and intangible assets	8, 9	(26,918,087)	(23,856,133)
Loans repaid from an intra-group company		0	0
Net cash used in investing activities		(26,918,087)	(23,856,133)
Cash flows from financing activities			
Loans received in the group and cash-pooling	16	23,071,527	10,113,230
Other loans		(66,737)	(67,330)
Net cash generated from financing activities		23,004,790	10,045,900
Net increase / (decrease) in cash and cash equivalents		(562)	539
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	14	562	23
Cash and cash equivalents at the end of the period	14	0	562

The notes on pages 10 to 48 are an integral part of these financial statements.

1. General information about the Company

Reporting entity

Tate & Lyle Boleraz, s.r.o. (hereinafter referred to as “the Company”) is a company incorporated in Slovakia.

The Company’s registered address is:

Priemyselná ulica 114/2
919 08 Boleráz
Slovakia

The Company was established on 10 April 1992 and was registered in the Commercial Register on 10 April 1992 (Commercial Register of the District Court in Trnava, Section Sro., file 589/T).

Identification number of the Company (IČO) is 31 411 011 and tax identification number (DIČ) is 2020391461.

The principal activities of the Company

The principal activities of the Company comprise:

- Production of goods in starch industry and their distribution,
- Rental and lease of machinery and equipment,
- Production and distribution of electricity.

Number of employees

In the financial period ended 31 March 2026, the average recalculated number of employees of the Company was 270 (in the financial period ended 31 March 2025 it was 262).

The number of employees as at 31 March 2026 was 278, thereof 27 managers (31 March 2025: 265 employees, out of which 26 managers).

Information on unlimited liability

The Company is not a partner with unlimited liability in other entities according to Article 56 (5) of the Commercial Code.

Legal reason for the preparation of the financial statements

The financial statements have been prepared as ordinary financial statements in accordance with Article 17 (6) and Article 17a (2) of the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended for the accounting period from 1 April 2025 to 31 March 2026.

Date of approval of the Financial Statements for Publication

The financial statements were prepared as of March 31, 2026, for the twelve-month period ending March 31, 2026, and were approved for publication by the Company’s statutory body on June 30, 2026.

A shareholder of the Company may amend these financial statements prior to their approval by the general meeting.

Date of approval of the Financial Statements for the preceding accounting period

The Financial Statements of the Company as at 31 March 2025, i.e., for the preceding accounting period, were approved by the Company's general meeting on 16 October 2025.

Information on the Company's bodies

Executive officers Igor Kovačovič
Igor Behan
Tom Reitsma (until 6 May 2025)
Jérôme Fernand Béra (from 6 May 2025)

Ownership structure

The ownership structure is as follows:

	31 March 2026 (EUR)	Ownership interest in share capital and voting rights (%)	31 March 2025 (EUR)	Ownership interest in share capital and voting rights (%)
Nederlandse Glucose Industrie B.V., Netherlands	34,622,420	100	34,622,420	100
Total	34,622,420	100	34,622,420	100

Information about the ultimate parent that prepares the financial statements for all groups of accounting units in the consolidated entity

The Company's ultimate parent undertaking and controlling party is Tate & Lyle PLC, registered in England and Wales. Tate & Lyle PLC is the only undertaking to consolidate these financial statements. Copies of the Annual Report and Financial Statements of Tate & Lyle PLC can be obtained from the Company Secretary at 1 Kingsway, London WC2B 6AT.

The report, in accordance with Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council of June 18, 2020, establishing a framework to facilitate sustainable investment, and the related delegated regulations ("EU Taxonomy") as well as non-financial information was published by the ultimate parent company, Tate & Lyle PLC, on behalf of the entire Tate & Lyle Group in its 2025/2026 Sustainability Report. This data includes information on the development, conduct, position, and impact of the entity's activities in the environmental, social, and labor spheres, as well as information on respect for human rights and the fight against corruption and bribery. This report also includes information regarding Tate & Lyle Boleráz s.r.o.

The Tate & Lyle Group's Universal Registration Document for 2025/2026, including the Sustainability Report and the chapter on the EU taxonomy, is available on the website [Annual Reports | Tate & Lyle](#).

Appointment of the Auditor

The General Meeting approved 16 October 2025, Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., as the auditor to audit the financial statements for the period ending March 31, 2026.

2. Statement of compliance

These financial statements have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union (IFRS/EU).

3. Basis of preparation

The financial statements were prepared using the going concern assumption that the Company will continue its operations for the foreseeable future.

Basis of measurement

The financial statements have been prepared on the historical cost basis.

Functional and presentation currency

The Company's functional currency is euro. The financial statements are presented in the euro and are rounded to the nearest euro except when otherwise indicated.

Use of estimates and judgment

The preparation of the financial statements in conformity with IFRS/EU requires management to make judgments, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets, liabilities, income and expenses. The estimates and associated assumptions are based on historical experience and various other factors that are believed to be reasonable under the circumstances, the results of which form the basis of making the judgments about carrying values of assets and liabilities that are not readily apparent from other sources. Actual results may differ from these estimates.

Estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis. Revisions to accounting estimates are recognised 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.

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.

4. Significant accounting principles and policies

Except for the changes in accounting policies following implementation of new accounting standards, amendments and interpretations in the current reporting period (see Note 6) the accounting policies set out below have been applied consistently to all periods presented in these financial statements.

a) Foreign currency

Transactions in foreign currencies are translated to the functional currency at the foreign exchange rate ruling at the date of the transaction. Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies at the end of reporting period are translated to euro at the foreign exchange rate ruling at that date. Non-monetary assets and liabilities that are measured in terms of historical cost in a foreign currency are translated using the exchange rate at the date of the transaction. Foreign exchange differences arising on translation are recognised in profit or loss.

b) Property, plant and equipment**i. Recognition and measurement**

Items of property, plant and equipment are measured at cost less accumulated depreciation (see below) and accumulated impairment losses (see accounting policy g)). Cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the asset. The cost of self-constructed assets includes the cost of materials, direct labour, any other costs directly attributable to bringing the assets to a working condition for their intended use, the initial estimate, where relevant, of the costs of dismantling and removing the items and restoring the site on which they are located, and borrowing costs, as described below.

Borrowing costs that are directly attributable to the acquisition, construction or production of a qualifying asset are capitalised as part of the cost of that asset.

If parts of an item of property, plant and equipment have different useful lives, they are accounted for as separate items (major components i.e. spare parts) of property, plant and equipment.

Gains and losses on disposal of an item of property, plant and equipment are determined by comparing the proceeds from disposal with the carrying amount of property, plant and equipment and are recognised net in profit or loss.

ii. Subsequent expenditure

The Company recognises in the carrying amount of an item of property or plant and equipment the cost of replacing part of such an item when that cost is incurred if it is probable that the future economic benefits embodied within the item will flow to the Company and its cost can be measured reliably.

iii. Depreciation

Depreciation is calculated over the depreciable amount, which is the cost of an asset less its residual value.

Depreciation is charged to profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each part of an item of property, plant and equipment. Land and assets under construction are not depreciated.

The estimated useful life, depreciation method and depreciation rate are set out for individual groups of property, plant and equipment as follows:

	Estimated useful life in years	Annual depreciation rate	Depreciation method
Buildings and structures	30	3.3 %	Straight-line
Machinery and equipment	15	6.7 %	Straight-line
Vehicles	4	25 %	Straight-line
Other	1.5	66.7 %	Straight-line

Depreciation methods and useful lives, as well as residual values, are reassessed at the end of each reporting period and adjusted if appropriate.

Spare parts are amortised within five years while kept in stock and subsequently depreciated with respective asset when available for use.

iv. Impairment review

Indicators of impairment include the following:

- Technological advancements;
- Significant underperformance relative to expected historical or projected future operating results;
- Significant changes in the manner of the Company's use of the acquired assets or the strategy for the Company's overall business;
- Obsolescence of products.

When the Company determines that the carrying value of non-current assets may not be recoverable based upon the existence of one or more of the above indicators of impairment, any impairment is measured based on the Company's estimates of projected net discounted cash flows expected to result from that asset, including eventual disposition. For further details refer to accounting policy g) Impairment.

c) Intangible assets**i. Recognition and measurement**

Intangible assets acquired by the Company have finite useful lives and are measured at cost less accumulated amortisation and accumulated impairment losses (see accounting policy g) Impairment).

ii. Subsequent expenditure

Subsequent expenditure is capitalised only when it increases the future economic benefits embodied in the specific asset to which it relates. All other expenditures, including expenditure on internally generated goodwill and brands, are recognised in profit or loss as incurred.

iii. Amortisation

Amortisation is calculated over the cost of the asset. Amortisation is charged to profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each part of intangible assets.

The estimated useful life, amortisation method and amortisation rate are set out for individual groups of non-current intangible assets, as provided in the table below:

	Estimated useful life in years	Annual amortisation rate	Amortisation method
Software	3 - 7	33.3 % - 14.29 %	Straight-line
Valuable rights	1.5	66.7 %	Straight-line

Amortisation methods and useful lives, as well as residual values, are reassessed at the end of each reporting period and adjusted if appropriate.

iv. Impairment review

Impairment review of intangible assets is performed in a similar manner as for property, plant and equipment described in the accounting policy b) iv. above.

d) Leases

Company as a Lessee

At inception of a contract, the Company assesses whether a contract is, or contains, lease. A contract is, or contains, a lease if the contract conveys the right to control the use of an identified asset for a period in exchange for consideration. The Company considers a contract to be a lease in case that all following conditions are met:

- the contract involves the use of an identified asset, this may be specified explicitly or implicitly,
- the Company has the right to obtain substantially all the economic benefits from use of asset, and
- the Company has the right to direct the use of the asset.

The Company recognises a right-of-use asset and a lease liability at the lease commencement date. The right-of-use asset is initially measured at cost, which comprises the initial amount of the lease liability adjusted for any lease payments made at or before the commencement date, plus any initial direct costs incurred less any lease incentives received.

In determining the lease term, the Company considers the length of the lease term and early termination or extension option of contract. In assessing the likelihood of exercise extension or early termination option of lease term, the Company considers all relevant facts and circumstances that provide economic impulse to exercise (not exercise) those options. The period by which the contract can be extended (or period which follows after early termination option of contract) will be included in the lease term only if the Company is sufficiently certain that the extension will be exercised.

The right-of-use asset is subsequently depreciated using the straight-line method from the commencement date to the end of the lease term. If the lease contains transfer of ownership or call option, the right-of-use asset is depreciated using the straight-line method during the useful life of the asset. Depreciation begins on the date of commencement of the lease. The impairment assessment of the right-of-use asset is carried out in a similar way as impairment assessment of property, plant and equipment described in accounting policy 4 b) above.

The lease liability is initially measured on the date when the leased asset is made available to the lessee (the lease commencement date). The lease liability is initially measured at the present value of the lease payments that are not paid at the commencement date, discounted using the Company's incremental borrowing rate.

Company's incremental borrowing rate was determined based on available financial information relating to the Company. It is remeasured when there is a change in future lease payments arising from a change in an index or rate, if there is a change in the Company's estimate of the amount expected to be payable under a residual value guarantee or if the Company changes its assessment of whether it will exercise a purchase, extension or termination option. When the lease liability is remeasured in this way, a corresponding adjustment is made to the carrying amount of the right-of-use asset or is recorded in profit or loss if the carrying amount of the right-of-use asset has been reduced to zero (so that the final right-of-use asset will amount to zero).

The Company does not recognise right-of-use assets and lease liabilities for short-term leases for all types of leases that have a lease term of 12 months or less. The Company recognises the lease payments associated with these leases as an expense on a straight-line basis over the lease term.

The Company also does not to recognise right-of-use assets and lease liabilities for contracts where the value of the leased asset is below EUR 5,000. The estimated value of asset is based on the assumption that the asset is new. If the value of the asset cannot be reliably measured, the optional exception is not applied.

The Company recognises right-of-use asset as part of property, plant and equipment and lease liabilities as current and non-current lease liabilities in the Statement of financial position. The Company recognises lease transactions in the Statement of cash flows as follows:

- principal lease payments as a part of financing activities;
- interest payments on lease liabilities as part of operating activities; and
- payments relating to short-term leases, leases of low-value assets and variable lease payments that are not included in the measurement of lease liabilities within cash flows from operating activities.

Leased assets (Company as a Lessor)

Leases in which the Company does not transfer substantially all the risks and benefits of ownership of the asset are classified as operating leases. Initial direct costs incurred in negotiating an operating lease are added to the carrying amount of the leased asset on a straight-line basis and recognised over the lease term on the same bases as rental income.

e) Inventories

Inventories are measured at the lower of cost and net realisable value. Net realisable value is the estimated selling price in the ordinary course of business, less the estimated costs of completion and selling expenses.

Acquired inventory is stated at cost using the weighted arithmetical average method. The cost includes the purchase price and related costs (freight, customs duty, commissions, etc.) incurred in bringing the inventory to its existing location and condition. Any discounts and rebates received decrease the cost of inventory.

Internally generated inventory is stated at own costs. Own costs include the direct costs (direct material, direct labour and other direct costs) and a part of indirect costs closely related with production of internally generated inventory (production overheads). The production overheads are included in own costs considering the degree of completion of the inventories. Administrative costs, selling costs and interest on loans and borrowings are not included in own costs.

The amount of any write-down of inventories to net realisable value and all losses of inventories are recognised as an expense in the period the decrease in realisable value or loss occurs.

f) Financial instruments

i. Non-derivative financial assets

Classification

The Company classifies its financial assets into 'amortised cost' measurement category. A financial asset is measured at amortised cost if the following two conditions are met:

- the asset is held within a business model whose objective is to hold assets in order to collect contractual cash flows; and
- its contractual terms give rise, on specified dates, to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal outstanding.

The management of the Company classifies a financial asset on its initial recognition. The classification may change only if the business model changes. In such case financial asset is reclassified on the first day of the reporting period following the change of the business model.

Business model assessment

The Company assesses the objective of the business model in which a financial asset is held. The assessment includes:

- The stated policies and objectives for the financial asset and the operation of these policies in practice;
- How the performance of the financial asset is evaluated and reported to the management of the Company;
- The risks that affect the performance of the business model (and the financial asset held within that business model) and how those risks are managed by the Company;
- How managers of the business are compensated (e.g., whether compensation is based on the fair value of the assets managed or the contractual cash flows collected;
- The frequency, volume and timing of sales of financial assets in prior periods, the reasons for such sales and expectations about future sales activity.

Transfers of financial assets to third parties in transactions that do not qualify for derecognition are not considered sales for this purpose.

Assessment whether contractual cash flows are solely payments of principal and interest

To assess „principal“ is defined as the fair value of the financial asset on initial recognition. „Interest“ is defined as consideration for the time value of money and for the credit risk associated with the principal amount outstanding during a particular period of time and for other basic lending risks and costs (e.g. liquidity risk and administrative costs), as well as a profit margin.

In assessing whether the contractual cash flows are solely payments of principal and interests, the Company considers the contractual terms of the instrument. For example whether the financial asset contains a contractual term that could change the timing or amount of contractual cash flows such that it would not meet this condition. The assessment also includes:

- Contingent events that would change the amount or timing of cash flows;
- Prepayments and extension features;
- Terms that limit the Company's claims to cash flows from specified assets (e.g. non-recourse features).

Financial assets at amortised cost include trade and other receivables and cash and cash equivalents. The receivables are considered to be held within a „held-to-collect“ business model and are continuously recognised by the Company.

Subsequent measurement and gains and losses

Financial assets at amortised cost are subsequently measured at amortised cost using the effective interest method. The amortised cost is reduced by impairment losses. Interest income, foreign exchange gains and losses and impairment are recognised in profit or loss. Any gain or loss on derecognition is recognised in profit or loss.

Derecognition

Financial asset is derecognised when

- a) The asset is collected or contractual rights to the cash flows from the asset otherwise expired; or
- b) The Company transferred the rights to receive the cash flows from the financial asset or it agreed to transfer the cash flows from this asset immediately after it received the cash flows, while
 - It transferred substantially all risks and rewards of ownership of the financial asset; or
 - It neither transferred nor retained substantially all risks and rewards of ownership and it did not retain control of the financial asset. The control is retained if the contractual party does not have the practical ability to sell this asset to other independent party without other restrictions.

ii. Non-derivative financial liabilities

The Company classifies non-derivative financial liabilities into the other financial liabilities' category.

Trade and other financial liabilities

Trade and other financial liabilities are recognised initially at fair value. Subsequent to initial recognition they are stated at amortised cost.

Loans and borrowings

Interest-bearing borrowings are recognised initially at fair value less directly attributable transaction costs. Subsequent to initial recognition, interest-bearing borrowings are stated at amortised cost with any difference between the initial carrying value and redemption value being recognised in profit or loss over the period of the borrowings on an effective interest basis.

g) Impairment

Non-derivative financial assets

In accordance with IFRS, the „expected credit loss“ (ECL) model, which means that a loss event will no longer need to occur before an impairment allowance is recognised, is used for non-derivative financial assets.

Loss allowances for trade receivables are always measured at an amount equal to lifetime ECL.

When determining whether the credit risk of a financial asset has increased significantly since initial recognition and when estimating ECLs, the Company considers reasonable and supportable information that is relevant and available without undue cost or effort. This includes both quantitative and qualitative information and analysis, based on the Company's historical experience and informed credit assessment and including forward-looking information.

The Company assumes that the credit risk on a financial asset has increased significantly if it is more than 30 days past due.

The Company considers a financial asset to be in default when:

- the borrower is unlikely to pay its credit obligation to the Company in full, without recourse by the Company to actions such as realising security (if any is held); or
- the financial asset is more than 90 days past due.

Lifetime ECLs are the ECLs that result from all possible defaults events over the expected lifetime of the financial instrument.

12-month ECL are the portion of ECL that result from default events that are possible within 12 months after the reporting period (or a shorter period if the expected life of the instruments is less than 12 months).

The maximum period considered when estimating ECLs is the maximum contractual period over which the Company is exposed to the credit risk.

Measurement of ECLs

ECLs are a probability-weighted estimate of credit losses. Credit losses are measured as the present value of all cash shortfalls (i.e. the difference between the cash flows due to the Company in accordance with the contract and the cash flows that the Company expects to receive).

ECLs are discounted at the effective interest rate of the financial asset.

Non-financial assets

The carrying amounts of the Company's non-financial assets, including property, plant and equipment (see accounting policy b) iv) and intangible assets (see accounting policy c) iv), other than inventories (see accounting policy e)) and deferred tax assets (see accounting policy k) ii) are reviewed at each reporting date to determine whether there is any indication of impairment. If any such indication exists, the asset's recoverable amount is estimated. An impairment loss is recognised whenever the carrying amount of an asset or its cash-generating unit exceeds its recoverable amount. Impairment losses are recognised in profit or loss. A cash-generating unit is the smallest identifiable asset group that generates cash flows that are largely independent from other assets and groups. Impairment losses recognised in respect of cash-generating units are allocated to reduce the carrying amount of the other assets in the unit (group of units) on a pro rata basis.

The recoverable amount of an asset or cash-generating unit is the higher of its fair value less costs to sell and value in use. In assessing value in use, the estimated future cash flows are discounted to their present value using a pre-tax discount rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to the asset. For an asset that does not generate largely independent cash inflows, the recoverable amount is determined for the cash-generating unit to which the asset belongs.

Impairment losses recognised in prior periods are assessed at each reporting date for any indications that the loss has decreased or no longer exists. An impairment loss is reversed if there has been a change in the estimates used to determine the recoverable amount.

An impairment loss is reversed only to the extent that the asset's carrying amount does not exceed the carrying amount that would have been determined if no impairment loss had been recognised.

h) Provisions

A provision is recognised in the statement of financial position when the Company has a present legal or constructive obligation as a result of a past event that can be estimated reliably, and it is probable that an outflow of economic benefits will be required to settle the obligation. Provisions are determined by discounting the expected future cash flows at a pre-tax rate that reflects current market assessments of the time value of money and, where appropriate, the risks specific to the liability.

i) Revenue

i. Sale of own products and merchandise

Revenue from the sale of own products and merchandise in the course of ordinary activities is measured at the amount of consideration received or receivable, net of returns, trade discounts and volume rebates. The Company recognises revenues at the moment of transfer of control over products and merchandise to the customer. The Company has generally concluded that it is the principal in its revenue arrangements because it typically controls the goods or services before transferring them to the customer at a point in time.

Discounts mainly comprise volume-driven rebates. A liability is recognised for expected volume discounts payable to customers in relation to sales made until the end of the reporting period. If it is probable that discounts will be granted and the amount can be measured reliably, then the discount is recognised as a reduction of revenue as the sales are recognised.

Revenue is recognised in accordance with the delivery conditions agreed with the final customers. Sales of own products and merchandise are partially made through agent, sister company Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. and are measured by reference to sales price to ultimate buyers.

ii. Rendering of services

Revenue from services rendered is recognised in profit or loss at the moment of transfer of the control over services to the customer at a point of time.

j) Finance costs and finance income

Finance costs and finance income comprise mainly from:

- interest expense on borrowings calculated using the effective interest method (other than those that are directly attributable to the acquisition, construction or production of a qualifying asset);
- interest income on funds invested;
- foreign exchange gains and losses.

Interest income and interest expense are recognised in profit or loss on a time apportioned basis, using the effective interest method.

Borrowing costs that are not directly attributable to the acquisition, construction or production of a qualifying asset are recognised in profit or loss using the effective interest method.

Foreign currency gains and losses on monetary assets and liabilities are reported on a net basis as either finance income or finance cost depending on whether foreign currency movements are in a net gain or net loss position.

k) Income tax

Tax expense comprises current and deferred tax. Current tax and deferred tax are recognised in profit or loss except to the extent that it relates to items recognised directly in equity or in other comprehensive income.

i. Current tax

Current tax is the expected tax payable or receivable on the taxable income or loss for the period, using tax rates enacted at the reporting date, and any adjustment to tax payable in respect of previous periods.

ii. Deferred tax

Deferred tax is recognised in respect of temporary differences between the carrying amounts of assets and liabilities for financial reporting purposes and the amounts used for taxation purposes. Deferred tax is not recognised for temporary differences on the initial recognition of assets or liabilities in a transaction that is not a business combination and that affects neither accounting nor taxable profit or loss.

The measurement of deferred tax reflects the tax consequences that would follow the manner in which the Company expects, at the end of the reporting period, to recover or settle the carrying amount of its assets and liabilities.

Deferred tax is measured at the tax rates that are expected to be applied to temporary differences when they reverse, using tax rates and laws enacted or substantively enacted at the end of the reporting period.

Deferred tax assets and liabilities are offset if there is a legally enforceable right to offset current tax liabilities and assets, and they relate to taxes levied by the same tax authority on the same taxable entity, or on different tax entities, but they intend to settle current tax liabilities and assets on a net basis or their tax assets and liabilities will be realised simultaneously.

A deferred tax asset is recognised for unused tax losses, tax credits and deductible temporary differences to the extent that it is probable that future taxable profit will be available against which they can be utilised. Deferred tax assets are reviewed at each reporting date and are reduced to the extent that it is no longer probable that the related tax benefit will be realised.

iii. Tax exposures

In determining the amount of current and deferred tax, the Company considers the impact of uncertain tax positions and whether additional taxes or interest may be due. This assessment relies on estimates and assumptions and may involve a series of judgments about future events. New information may become available that causes the Company to change its judgment regarding the adequacy of existing tax liabilities; such changes to tax liabilities will impact tax expense in the period that such a determination is made.

l) Employee benefits

Short-term employee benefits

Short-term employee benefits obligations are measured on an undiscounted basis and are expensed as the related service is provided. A provision is recognised for the amount expected to be paid under short-term cash bonus if the Company has a present legal or constructive obligation to pay this amount as a result of past service provided by the employee and the obligation can be estimated reliably.

Employee benefit liabilities

The Company pays a retirement bonus for the employees under the conditions laid down in collective agreement, based on the number of years worked for the Company in the amount between one to six monthly wages.

The liability in respect to this employee benefit represents the present value of the defined benefit obligation at the end of a reporting period. The defined benefit obligation is calculated annually using the projected unit credit method. The present value of the defined benefit obligation is determined by discounting the estimated future cash outflows using interest rates of high-quality corporate bonds in the European market which have terms to maturity approximating the terms of the related liability and subsequently attributing such present value to employees' years of service.

Re-measurements of the net defined benefit liability arising from changes in actuarial assumptions are charged to other comprehensive income and will not be reclassified to profit or loss in a subsequent period. Amendments to the benefit plan are charged to profit or loss over the average period until the amended benefits become vested.

m) Emission allowances

The Company acquired emission rights free of charge under the European's scheme for emission trading. The rights are provided on an annual basis and the Company is required to return rights equal to its actual emissions of carbon dioxide released. The Company decided to account for allocated emission rights using net liability method. Emission rights are valued at nil and provisions are accounted for only in case when actual emissions exceed existing emission rights.

Emission allowances purchased by the Company are recognised on the trade date. Purchased emission allowances are recognised as intangible assets and measured at acquisition costs. The intangible asset representing the emissions allowances is carried at acquisition costs subject to impairment. If impaired, the carrying amount of emission allowances recognised as intangible assets is written down to their fair value less costs to sell. Unused emission allowances, which cannot be transferred to subsequent trading period, are written off.

n) Offsetting

Financial assets and liabilities are set off and the net amount presented in the statement of financial position only if the Company has a legal right to set off the amounts and intends either to settle on a net basis or to realise the asset and settle the liability simultaneously.

Income and expenses are presented on a net basis only when permitted by the reporting standards, or for gains and losses arising from a group of similar transactions.

5. Determination of fair values

Fair values have been determined for measurement and / or disclosure purposes based on the following methods:

i. Trade and other financial receivables

The fair value of trade and other financial receivables is estimated as the present value of future cash flows, discounted at the market rate of interest at measurement date. Short-term receivables with no stated interest rate are measured at the original invoice amount if the effect of discounting is immaterial. Fair value is determined at initial recognition and, for disclosure purposes, at each annual reporting date. The fair value of trade and other financial receivables is determined using Level 2 of the fair value hierarchy. The carrying amount of trade and other financial receivables is approximately equal to their fair value.

ii. Other non-derivative financial liabilities

Other non-derivative financial liabilities are measured at fair value, at initial recognition and for disclosure purposes, at each annual reporting date. Fair value is calculated based on the present value of future principal and interest cash flows, discounted at the market rate of interest at the measurement date. The fair value of trade liabilities and other financial liabilities is determined using Level 2 of the fair value hierarchy and the fair value of loans and borrowings is determined using Level 3 of the fair value hierarchy. The carrying amount of other non-derivative financial liabilities is approximately equal to their fair value.

6. Application of new standards and interpretations

The following new standards and interpretations are effective from 1 January 2025, which were applied to the period beginning 1 April 2025:

Amendments to IAS 21 The Effects of Changes in Foreign Exchange Rates: Lack of exchangeability (issued in August 2023)

Effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2025. Earlier application is permitted.

Under IAS 21 The Effects of Changes in Foreign Exchange Rates, a company uses a spot exchange rate when translating a foreign currency transaction. In some jurisdictions, no spot rate is available because a currency cannot be exchanged into another currency.

IAS 21 was amended to clarify:

- when a currency is exchangeable into another currency; and
- how a company estimates a spot rate when a currency lacks exchangeability.

The amendments also include additional disclosure requirements to help users to assess the impact of using an estimated exchange rate on the financial statements.

The amendments did not have a significant impact on the financial statements on initial application.

7. New standards and interpretations not yet applied

The following issued new standards and interpretations were issued with the possibility of early application and have not been early adopted by the Company.

Standards and interpretations adopted by the European Union

Amendments to IFRS 9 and IFRS 7 Amendments to the Classification and Measurement of Financial Instruments (issued in May 2024)

Effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2026 with earlier application permitted.

Settlement of liabilities through electronic payment systems

There has been diversity in practice over the timing of the recognition and derecognition of financial assets and financial liabilities, particularly when they are settled using electronic payment system. The amendments to IFRS 9 clarify when a financial asset or a financial liability is recognised and derecognised.

Under the amendments, a company generally derecognises its trade payable on the settlement date. Normally this is the date, on which payment is completed.

The amendments also provide an optional exception, which allows the company to derecognise its trade payable earlier than the settlement date, potentially on the date when payment is initiated and cannot be cancelled. The exception is available when the company uses an electronic payment system that meets all of the following criteria:

- no practical ability to withdraw, stop or cancel the payment instruction;
- no practical ability to access the cash to be used for settlement as a result of the payment instruction; and
- the settlement risk associated with the electronic payment system is insignificant.

Companies can choose to apply the exception for electronic payments on a system-by-system basis.

Classification of financial assets with ESG-linked features

Under IFRS 9, it was unclear whether the contractual cash flows of some financial assets with ESG-linked features represented SPPI, which is a condition for measurement at amortised cost. This could have resulted in financial assets with ESG-linked features being measured at fair value through profit or loss.

The amendments introduce an additional SPPI test for financial assets with contingent features that are not related directly to a change in basic lending risks or costs – e.g. where the cash flows change depending on whether the borrower meets an ESG target specified in the loan contract.

Under the amendments, certain financial assets including those with ESG-linked features could now meet the SPPI criterion, provided that their cash flows are not significantly different from an identical financial asset without such a feature.

The amendments also include additional disclosures for all financial assets and financial liabilities that have certain contingent features that are:

- not related directly to a change in basic lending risks or costs; and
- are not measured at fair value through profit or loss.

Contractually linked instruments (CLIs) and non-recourse features

The amendments clarify the key characteristics of CLIs and how they differ from financial assets with non-recourse features. The amendments also include factors that a company needs to consider when assessing the cash flows underlying a financial asset with non-recourse features (the 'look through' test).

Disclosures on investments in equity instruments

The amendments require additional disclosures for investments in equity instruments that are measured at fair value with gains or losses presented in other comprehensive income (FVOCI).

The Company plans to apply the amendments from 1 April 2026.

The Company does not expect the amendments to have a material impact on its financial statements when initially applied.

Amendments to IFRS 9 and IFRS 7 Contracts Referencing Nature-dependent Electricity – (issued on 18 December 2024)

Effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2026 with earlier application permitted.

The amendments enable nature-dependent electricity contracts, which are sometimes referred to as renewable power purchase agreements (PPAs), to be better reflected in the financial statements.

The amendments:

- Clarify the application of the own use exemption to these contracts.
- Amend the hedge accounting requirements to allow contracts for electricity from nature-dependent renewable energy sources to be used as a hedging instrument if certain conditions are met.
- Introduce additional disclosure requirements to enable investors to understand the impact of these contracts on a company's financial performance and future cash flow

The Company plans to apply the amendments from 1 April 2026.

The Company does not expect the amendments to have a material impact on its financial statements when initially applied.

Annual IFRS Improvements Volume 11 (issued on 18 July 2024)

Effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2026 with earlier application permitted.

The amendment on derecognition of lease liabilities applies only to lease liabilities extinguished on or after the beginning of the annual reporting period in which the amendment is first applied.

In this volume of improvements, the IASB makes minor amendments to IFRS 9 Financial Instruments and to a further four accounting standards¹. The amendments to IFRS 9 address:

- a conflict between IFRS 9 and IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers over the initial measurement of trade receivables; and
- how a lessee accounts for the derecognition of a lease liability under paragraph 23 of IFRS 9.

The amendments to IFRS 9 require companies to initially measure a trade receivable without a significant financing component at the amount determined by applying IFRS 15. They also clarify that when lease liabilities are derecognised under IFRS 9, the difference between the carrying amount and the consideration paid is recognised in profit or loss.

The Company plans to apply the amendments from 1 April 2026.

The Company does not expect the amendments to have a material impact on its financial statements when initially applied.

¹IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Reporting Standards; IFRS 7 Financial Instruments: Disclosures; IFRS 10 Consolidated Financial Statements and IAS 7 Statement of Cash Flows.

IFRS 18 Presentation and Disclosure in Financial Statements (issued on 9 April 2024)

Effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2027 and applies retrospectively. Earlier application is permitted.

IFRS 18 replaces IAS 1 Presentation of Financial Statements. The major changes in the requirements are summarised below.

A more structured statement of profit or loss

IFRS 18 introduces newly defined 'operating profit' and 'profit or loss before financing and income tax' subtotals and a requirement for all income and expenses to be allocated between three new distinct categories based on a company's main business activities: operating, investing and financing.

Under IFRS 18, companies are no longer permitted to disclose operating expenses only in the notes. A company presents operating expenses in a way that provides the 'most useful structured summary' of its expenses by either:

- nature;
- function; or
- using a mixed presentation.

If any operating expenses are presented by function, then new disclosures apply.

MPMs – Disclosed and subject to audit

IFRS 18 also requires some 'non-GAAP' measures to be reported in the financial statements. It introduces a narrow definition for Management Performance Measures ("MPMs"), requiring them to be:

- a subtotal of income and expenses;
- used in public communications outside the financial statements; and
- reflective of management's view of financial performance.

For each MPM presented, companies need to explain in a single note to the financial statements why the measure provides useful information, how it is calculated and reconcile it to an amount determined under IFRS Accounting Standards.

Greater disaggregation of information

To provide investors with better insight into financial performance, the new standard includes enhanced guidance on how companies group information in the financial statements. This includes guidance on whether information is included in the primary financial statements or is further disaggregated in the notes.

Companies are discouraged from labelling items as 'other' and are required to disclose more information if they continue to do so.

Other changes applicable to the primary financial statements

IFRS 18 sets operating profit as a starting point for the indirect method of presenting cash flows from operating activities and eliminates the option for classifying interest and dividend cash flows as operating activities in the cash flow statement (this differs for companies with specified main business activities). It also requires goodwill to be presented as a new line item on the face of the balance sheet.

Transition

In its annual financial statements prepared for the period in which the new standard is first applied, an entity shall disclose, for the comparative period immediately preceding that period, a reconciliation for each line item in the statement of profit or loss between:

- the restated amounts presented applying IFRS 18; and
- the amounts previously presented applying IAS 1.

The Company plans to apply the amendments from 1 April 2027.

The Company has not adopted any new standards, amendments or interpretations that are mandatory after 31 March 2025. However, the Group has started the preparatory work necessary to implement the new standard IFRS 18 "Presentation and Disclosures in Financial Statements", which will be effective from 1 April 2027. As part of this process, the Company is reviewing the new structure of the income statement (P&L) and the new scope of disclosures, in particular the new performance indicators related to the income statement. No significant impacts resulting from the future implementation of the standard are currently known.

Standards and interpretations which have not yet been adopted by the European Union

IFRS 19 Subsidiaries without Public Accountability: Disclosures (issued in May 2024) and Amendments (issued in August 2025)

Effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2027 with earlier application permitted.

IFRS 19 allows eligible subsidiaries to apply IFRS Accounting Standards with the reduced disclosure requirements of IFRS 19.

A subsidiary may choose to apply the new standard in its consolidated, separate or individual financial statements provided that, at the reporting date:

- it does not have public accountability;
- its parent produces consolidated financial statements under IFRS Accounting Standards.

A subsidiary applying IFRS 19 is required to clearly state in its explicit and unreserved statement of compliance with IFRS Accounting Standards that IFRS 19 has been adopted.

The Company does not expect to adopt the standard upon initial application, as it does not expect to meet the criteria for adoption.

Amendments to IAS 21 The Effects of Changes in Foreign Exchange Rates: Translation to a Hyperinflationary Presentation Currency (issued on 13 November 2025)

Effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2027. Earlier application is permitted.

The amendments clarify that:

- a company with a non-hyperinflationary functional currency uses the closing rate at the latest reporting date when translating all the financial statement amounts (including comparatives) into its hyperinflationary presentation currency; and
- a company uses the closing rate at the latest reporting date when translating all amounts (excluding comparatives) of a foreign operation with a non-hyperinflationary functional currency into the company's hyperinflationary presentation currency and applies the change in the general price index to restate the comparatives.

The Company plans to apply the amendments from 1 April 2027.

The Company does not expect that the amendments, when initially applied, will have a material impact on its financial statements.

8. Property, plant and equipment*In euro*

	Land	Buildings	Machinery and equipment	Acquisition of property, plant and equipment	Total
Acquisition cost					
As at 1 April 2024	646,010	42,926,645	172,308,045	32,139,892	248,020,592
Acquisitions	0	208,882	704,575	23,183,301	24,096,758
Transfers	0	44,989	1,999,137	(2,044,126)	0
Disposals	0	0	0	0	0
Balance as at 31 March 2025	646,010	43,180,516	175,011,757	53,279,067	272,117,350
Balance as at 1 April 2025	646,010	43,180,516	175,011,757	53,279,067	272,117,350
Acquisitions	0	1,491,938	544,551	23,892,936	25,929,425
Transfers	0	9,429,709	18,619,305	(28,049,014)	0
Disposals	0	0	0	0	0
Balance as at 31 March 2026	646,010	54,102,163	194,175,613	49,122,989	298,046,775
Depreciation and impairment losses					
Balance as at 1 April 2024	0	19,884,120	133,785,728	0	153,669,848
Depreciation charges	0	1,191,219	5,025,187	0	6,216,406
Disposals	0	0	0	0	0
Balance as at 31 March 2025	0	21,075,339	138,810,915	0	159,886,254
Balance as at 1 April 2025	0	21,075,339	138,810,915	0	159,886,254
Depreciation charges	0	1,462,244	6,011,213	0	7,473,457
Disposals	0	0	0	0	0
Balance as at 31 March 2026	0	22,537,583	144,822,128	0	167,359,711
Carrying amounts					
As at 1 April 2024	646,010	23,042,525	38,522,317	32,139,892	94,350,744
As at 31 March 2025	646,010	22,105,177	36,200,842	53,279,067	112,231,097
As at 1 April 2025	646,010	22,105,177	36,200,842	53,279,067	112,231,097
As at 31 March 2026	646,010	31,564,580	49,353,485	49,122,989	130,687,064

Insurance

Property, plant and equipment are insured against damages caused by theft or natural disaster by Tate & Lyle Group together up to EUR 207,258 thousand (31 March 2025: EUR 220,347 thousand).

Lien

No lien has been established on property, plant and equipment as at 31 March 2026 (31 March 2025: none). The Company does not record any item of property, plant and equipment which is not at the Company's full disposal as at 31 March 2026 (31 March 2025: none).

Spare parts

The balance of machinery and equipment includes spare parts whose carrying amount as at 31 March 2026 was EUR 4,509,529 (31 March 2025: EUR 4,279,975). Major spare parts and stand-by equipment qualify as property, plant and equipment when the Company expects to use them during more than one year or if the spare parts and servicing equipment can be used only in connection with a specific item of property, plant and equipment.

9. Intangible assets

<i>In euro</i>	Acquisition of intangible assets			Total
	Software	Valuable rights		
Acquisition cost				
Balance at 1 April 2024	3,593,338	1,420,584	0	5,013,922
Increases	42,562	984,500	0	1,027,062
Transfers	0	0	0	0
Disposals	0	(905,708)	0	(905,708)
Balance as at 31 March 2025	3,635,990	1,499,376	0	5,135,276
Balance as at 1 April 2025	3,635,990	1,499,376	0	5,135,276
Increases	0	1,807,540	0	1,807,540
Transfers	0	0	0	0
Disposals	0	(1,394,424)	0	(1,394,424)
Balance as at 31 March 2026	3,593,338	1,912,492	0	5,548,392
Amortisation and impairment losses				
Balance as at 1 April 2024	3,593,338	415,281	0	4,008,619
Amortisation for the period	7,803	1,394,424	0	1,402,227
Disposals	0	(415,281)	0	(415,281)
Balance as at 31 March 2025	3,601,141	1,394,424	0	4,995,565
Balance as at 1 April 2025	3,601,141	1,394,424	0	4,995,565
Amortisation for the period	8,512	1,903,083	0	1,911,595
Disposals	0	(1,394,424)	0	(1,394,424)
Balance as at 31 March 2026	3,609,653	1,903,083	0	5,512,736
Carrying amounts				
As at 31 April 2024	0	1,005,303	0	1,005,303
As at 31 March 2025	34,759	104,952	0	139,711
As at 1 April 2025	34,759	104,952	0	139,711
As at 31 March 2026	26,247	9,409	0	35,656

The Company presents purchased emission quotas as valuable rights. For more information refer to Note 18.

Insurance

Please refer to Note 8. Property, plant and equipment.

Lien

No lien has been established on intangible assets as at 31 March 2026 (31 March 2025: none).

The Company does not record any intangible assets which are not at the Company's full disposal as at 31 March 2026 (31 March 2025: none).

10. Inventories

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Material	4,315,451	3,592,445
Work-in-progress	948,419	1,355,074
Finished goods	13,389,125	10,681,092
	18,652,995	15,628,611

No lien has been established on inventory as at 31 March 2026 (31 March 2025: none). The Company does not record any item of inventory which is not at the Company's full disposal as at 31 March 2026 (31 March 2025: none).

Inventories are insured against damages caused by theft and natural disaster (and other cases) up to EUR 9,828 thousand (31 March 2025: EUR 10,448 thousand).

The Company does not recognise the provision for impairment of raw material (31 March 2025: none).

The Company has created the provision for impairment of merchandise and finished goods of EUR 516,551 (31 March 2025: EUR 248,197). Provision was created due to insufficient quality of merchandise and finished goods that were returned from customer and the Company plans to sell it for lower price.

In 2025/2026 raw material recognised as expense amounted to EUR 66,233,387 (2024/2025: EUR 57,752,390).

11. Financial instruments by category

<i>In euro</i>	Amortised cost	Total
31 March 2026		
Assets as per statement of financial position		
Trade and other financial receivables (Note 12)	25,650,325	25,650,325
Cash and cash equivalents (Note 14)	0	0
	25,650,325	25,650,325

<i>In euro</i>	Financial liabilities at amortised cost	Total
31 March 2026		
Liabilities as per statement of financial position		
Trade payables and other financial liabilities (Note 18)	33,688,794	33,688,794
Loans and borrowings (Note 16)	78,404,281	78,404,281
	112,093,075	112,093,075

*In euro***Amortised cost****Total****31 March 2025****Assets as per statement of financial position**

Trade and other financial receivables (Note 12)

28,809,867

28,809,867

Cash and cash equivalents (Note 14)

562

562

28,810,429**28,810,429***In euro***Financial liabilities
at amortised cost****Total****31 March 2025****Liabilities as per statement of financial position**

Trade payables and other financial liabilities (Note 18)

32,023,532

32,023,532

Loans and borrowings (Note 16)

55,404,603

55,404,603

87,428,135**87,428,135****12. Trade and other financial receivables****Trade receivables***In euro***31 March 2026****31 March 2025**

Trade receivables

25,650,325

28,809,867

Less: provision for impairment

0

0

25,650,325**28,809,867****Other financial receivables***In euro***31 March 2026****31 March 2025**

Other receivables

0

804

0**804**

Substantially all of the receivables are denominated in euro.

The Company's exposure to credit and currency risks, and impairment losses related to trade and other financial receivables is disclosed in Note 33.

No lien or other form of security has been established on trade and other financial receivables as at 31 March 2026 (31 March 2025: none).

The receivables are not secured by pledge or other form of security as at 31 March 2026 (31 March 2025: none).

The trade receivables and other financial receivables are at full disposal of the Company.

13. Other assets

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Prepaid expenses	164,481	58,950
Other indirect taxes	208,070	291,070
Other direct taxes	0	7,126
Advance payments made	893,124	1,059,430
	1,265,675	1,416,576

14. Cash and cash equivalents

A reconciliation of cash and cash equivalents reported in the statement of financial position and the statement of cash flows is presented in the table below:

<i>in thousands of euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Cash and cash equivalents by statement of financial position	0	562
Overdraft on current account	(460 318)	(495,847)
Cash and cash equivalents according to the cash flow statement	(460 318)	(495,285)

As at 31 March 2026, the Company had total negative bank balance of EUR 460,318 (overdraft), which is recognised within short-term loans and borrowings (31 March 2025: overdraft of EUR 495,847).

The bank accounts are at full disposal of the Company.

15. Employee benefits

Employee benefits provision represents the obligation of the Company to its employees as it arises from their work in current and prior periods under existing long-term employee benefits.

The Company pays a retirement bonus to employees under the conditions laid down in collective agreement based on the number of years worked for the Company in the amount between one to six monthly wages.

Provision for retirement bonus was created using actuarial mathematics. The provision is planned to be used in the period longer than one year. The amount of provisions is subject to several uncertainties related to the timing and the amount of the related cash flows.

A reconciliation of the opening balance as at 1 April 2025 and the closing balance for the employee benefit obligation is set out in the table below:

<i>in euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Balance at 1 April	1,444,539	1,252,749
Current service cost (Included in profit or loss)	65,560	57,880
Other comprehensive income	(26,433)	133,910
Balance as at 31 March	1,483,666	1,444,539

Actuarial assumptions

Information on the number and age structure of employees as well as other assumptions used in the calculation is summarized in the following table:

	31 March 2026	31 March 2025
Average number of staff	278	262
Percentage of staff that terminate employment with the Company before retirement	5.05%	5.05%
Estimated pay rise	4.00%	3.80%
Discount rate	3.08%	3.5%

Estimated pay rise for the financial year 2025/2026 was in previous accounting period 3.8%.

The liability for the employee benefits of the Company is summarized in the table below:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Benefit upon first retirement	1,483,666	1,444,539
	1,483,666	1,444,539

Sensitivity analysis

Sensitivity of the results, the calculation of employee benefits provision on the changes in the relevant actuarial assumptions is not significant.

16. Loans and borrowings (received)

In February 2019 the Company received loan of EUR 21 mil. from the group company Ebromyl that is repayable on 2 February 2031. The loan has fixed interest rate of 3.5% (31 March 2025: 4.5%). As at 31 March 2026, the amount of unpaid interests amounts to EUR 1,076,542 (as at 31 March 2025: EUR 1,113,000). Accrued interests are presented as current portion of loans and borrowings received. Interest expense has been included within finance expense (see Note 26).

Loan conditions are summarized in the following table:

<i>In euro</i>	Mena	Interest	Maturity	31 March 2026	31 March 2025
Principal	EUR	3.5%	2 February 2031	21,000,000	0
Total non-current portion				21,000,000	0
Interest	EUR		2 February 2031	1,076,542	1,113,000
Principal	EUR	3.5%	2 February 2031	0	21,000,000
Total current portion				1,076,542	22,113,000

A summary of short-term loans received within the Group is set out in the table below:

<i>In euro</i>	Currency	Interest	Maturity	31 March 2026	31 March 2025
Principal	EUR	1M LIBOR – 0.125%	Upon request	55,867,421	53,795,756
Total				55,867,421	53,795,756

The loan was provided to the group company Tate & Lyle International Finance PLC, London under the conditions of the Revolving credit and deposit facility. Interest income is calculated from each deposit made by the Company and interest expense is calculated from the amounts withdrawn. Interest income and expense have been included within finance income and expense (see Note 266).

The Company also recognises a current account overdraft of EUR 460,318 as at 31 March 2026 under loans and borrowings (as at 31 March 2025: EUR 495,847) (see Note 14).

Reconciliation of movements in financial liabilities to cash flow from financing activities:

<i>in euro</i>	Leases	Loans	Total
Balance as at 1 April 2024	0	44,400,440	44,400,440
Loans received	0	10,046,038	10,046,038
Total changes in cash flow from financing activities	0	0	10,046,038
Interest expense	0	2,342,542	2,342,542
Interest paid	0	(1,384,417)	(1,384,417)
Total other changes	0	0	958 125
Balance as at 31 March 2025	0	55,404,603	55,404,603
Loans received	0	23,004,928	23 004 928
Total changes in cash flow from financing activities	0	23,004,928	23,004,928
Interest expense	0	2,763,128	2,763,128
Interest paid	0	(2,768,378)	(2,768,378)
Total other changes	0	(5,250)	(5,250)
Balance as at 31 March 2026	0	78,404,281	78,404,281
Current as at 31 March 2026	0	57,404,281	57,404,281
Non-current as at 31 March 2026	0	21,000,000	21,000,000

17. Deferred tax liability

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Property, plant and equipment	2,508,011	2,191,457
Inventory	(123,972)	(59,567)
Receivables	0	0
Employee bonuses	(136,052)	(149,991)
Accruals	(182,115)	(405,906)
Employee benefits	(356,080)	(346,689)
Tax losses	0	0
Deferred tax liability	1,709,792	1,229,304

Deferred tax related to temporary differences was recognised in profit or loss during the relevant periods.

Deferred income taxes are calculated using currently enacted tax rates expected to apply when the asset is realised or the liability settled. The Company used the tax rate of 24% for the calculation of deferred income tax, which is applicable in Slovakia since 1 January 2026 (2025: 24 %).

The Company has recognised tax loss in the 2026 accounting period, the remaining value of which that can be utilised in the future amounts to EUR 6 961 thousand (as at 31 March 2025: EUR 0 thousand).

A summary of unused tax losses for which no deferred tax asset is recognised is set out below:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2026	31 March 2025	31 March 2025
	Gross value	Tax impact	Gross value	Tax impact
Unused tax loss	6 961	1 671	0	0

Reconciliation of the movement in deferred tax liability is provided below:

<i>In euro</i>	1 April 2025	Recorded as income / (expense) (note 27)	Recorded as other comprehensive income	31 March 2026
Property, plant and equipment	2,191,457	316,554	0	2,508,011
Inventory	(59,567)	(64,405)	0	(123,972)
Receivables	0	0	0	0
Employee bonuses	(149,991)	13,939	0	(136,052)
Accruals	(405,906)	223,791	0	(182,115)
Employee benefits	(346,689)	(15,735)	6,344	(356,080)
Deferred tax liability	1,229,304	474,144	6,344	1,709,792

<i>in euro</i>	1 April 2024	Recorded as income / (expense) (note 28)	Recorded as other comprehensive income	31 March 2025
Property, plant and equipment	2,038,412	153,045	0	2,191,457
Inventory	(59,428)	(139)	0	(59,567)
Receivables	(2,454)	2,454	0	0
Employee bonuses	(118,396)	(31,055)	0	(149,991)
Accruals	(368,177)	(37,729)	0	(405,906)
Employee benefits	(263,076)	(51,475)	(32,138)	(346,689)
Deferred tax liability	1,226,341	35,101	(32,138)	1,229,304

18. Trade payables and other financial liabilities

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Trade payables	24,407,026	21,604,729
Other financial liabilities	9,281,768	10,418,803
	33,688,794	32,023,532

Aging structure of trade payables

The aging structure of trade payables is shown in the table below:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Payables overdue	4,590,568	2,689,755
Payables within maturity period	19,816,458	18,914,974
	24,407,026	21,604,729

Structure of payables according to maturity is stated in Note 33, part Liquidity risk.

Substantially all of the trade payables are denominated in euro.

Trade payables are not secured by a lien or any other form of security (31 March 2025: none).

Other financial liabilities

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Advance payment received from agent	1,386,293	2,189,099
Accruals	377,183	710,710
Other current financial liabilities	7,518,292	7,518,994
	9,281,768	10,418,803

Accruals

The most significant items of accruals are provided in the table below:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Accrual for services recharged from group	6,431	6,431
Unpaid customer discounts	110	33,102
Audit, financial statements and tax returns	57,438	88,500
Other	313,204	582,677
	377,183	710,710

Emission rights

In 2005, the European Union-wide greenhouse gas emission rights trading scheme came into effect together with the Act on Emission Rights Trading passed by the Slovak Parliament in order to implement the related EU Directive in the Slovak Republic. Under this legislation, the Company is required to deliver emission rights to the Slovak Environmental Office to offset actual greenhouse gas emissions.

The Company has opted to record emission rights received using the net liability method and does not record any liability for actual emissions on the basis that the Company has received adequate emission rights to cover its actual emissions. The Company has an obligation to deliver emission rights for actual emissions. This obligation was fulfilled by delivering emission rights in April 2025 for the monitored period of 2024.

Emission rights for 2025 (the reference period) were allocated in March 2025. The delivery of emission allowances for the year 2025 will take place in September 2026 according to the legislation in force.

In the current accounting period the Company purchased 55,775 tons of emission quotas (as at 31 March 2025: 14,000 ton) in total value EUR 3,511,091 (as at 31 March 2025: EUR 984,500). As at 31 March 2026 there were purchased emission quotas presented as intangible assets in the total value of EUR 1,912,492 (as at 31 March 2025: 1,499,376 EUR, and they are intended for delivering for the reference and also future periods.

The Company does not expect significant change in emission rights obtained or emissions produced in the foreseeable future.

19. Other liabilities

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Employee related liabilities	1,265,858	1,319,821
Social security to wages and salaries	639,705	608,527
Value added tax	117,037	442,670
Other taxes and fees	4,413	0
	2,027,133	2,371,018

Social fund

The social fund liabilities are presented among employee related liabilities and moved during the period as follows:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Balance at beginning of the period	8,877	19,760
Recognised as expenses	153,449	139,424
Drawing	(197,205)	(150,307)
Balance at end of the period	(34,879)	8,877

According to the Act on the Social Fund, the social fund is used to satisfy social, health, recreation and other need of employees.

20. Share capital and funds

Share capital

Total authorised and issued share capital of the Company as at 31 March 2026 amounts to EUR 34,622,420 (31 March 2025: EUR 34,622,420). The share capital is fully paid up. Shareholder's share represents rights and obligations of the shareholder.

Legal reserve fund

The Company is obliged by Slovak Commercial Code to create a legal reserve fund in the minimum amount of 5 % of net profit (annually) and up to a maximum of 10 % of the registered share capital. Since the legal reserve fund achieved the statutory minimum limit no further creation is necessary. As at 31 March 2026 the balance of the legal reserve fund is EUR 3,462,512 (31 March 2025: EUR 3,462,512). Distribution of the legal reserve fund can be used for covering of the Company's losses only.

Distribution of the accounting result for the preceding accounting period

The general meeting decided to transfer the profit for the previous accounting period of EUR 1,891,838 to retained earnings.

There is no outstanding dividend declared during the current reporting period. There were no dividends declared after the end of reporting period and before the financial statements were authorised for issue.

21. Revenue

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Revenues from own products and merchandise sold	127,315,410	134,023,494
	127,315,410	134,023,494

The Company sells part of its production based on the commission contract with the company Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Sales of own products and merchandise according to main segments

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Maltodextrin	57,004,831	62,568,045
By-products	21,073,909	19,777,758
Corn starch	15,478,622	15,278,462
Isoglucose syrup	15,351,158	19,400,405
Glucose syrup	6,246,789	9,070,900
Dextrose syrup	6,241,881	6,241,246
Other	5,918,220	1,686,578
	127,315,410	134,023,494

Sales of own products and merchandise according to geographic regions:

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Slovakia	81,201,500	84,325,373
Bulgaria	40,834,763	48,362,219
Netherlands	4,040,647	106,094
Other countries	1,238,500	1,229,808
	127,315,410	134,023,494

22. Other income

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Reinvoicing of expenses to group	559,611	629,319
Other income	108,792	684,501
Rental income	1,239	2,199
	669,642	1 316 018

23. Personnel expenses

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Wages and salaries	9,940,271	9,249,984
Social and health security	2,274,819	2,074,466
Defined contribution pension expense	1,421,263	1,284,409
Other personnel expenses	426,668	432,037
Other social insurance	227,700	108,197
Employee benefit (Note 15)	65,560	57,880
	14,356,281	13,206,973

The increase in employee benefit's liabilities has also been accounted for through both other comprehensive income and the profit and loss in 2025/2026

24. Services (expenses)

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Transport	8,289,621	8,294,922
Reinvoicing of expenses from group	4,664,004	11,161,612
Repairs and maintenance	1,464,070	1,497,972
Logistics and warehouse services	2,088,237	1,769,593
Travel and representation expenses	686,929	594,352
IS/IT expenses	726,353	777,457
Other	2,256,876	1,701,732
	20,176,090	25,797,640

Audit and advisory expenses provided by the auditing company consist of following items:

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Audit of the financial statements	47,880	46,380
	47,880	46,380

25. Other expenses, net

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Insurance costs	958,701	954,931
Real estate taxes	183,936	160,231
Other expenses	340,868	268,516
	1,483,505	1,383,678

26. Finance income and finance costs

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Interest expense - loan	(2,763,128)	(2,342,542)
Interest income	13,310	5,555
<i>Net interest expense</i>	<i>(2,749,818)</i>	<i>(2,336,987)</i>
Foreign exchange losses	(249,551)	(126,773)
Foreign exchange gains	129,343	55,781
<i>Net foreign exchange losses</i>	<i>(120,208)</i>	<i>(70,992)</i>
Other financial expense	(4,351)	(11,604)
<i>Other financial expenses, net</i>	<i>(4,351)</i>	<i>(11,604)</i>
Financial income (costs), net	(2,874,377)	(2,419,583)
<i>Of which:</i>		
Finance income	142,653	61,336
Finance costs	(3,017,030)	(2,480,919)

Out of interest expense, EUR 2,763,128 (31 March 2025: EUR 2,342,542) relates to interests from intercompany loan accrued as at 31 March 2019 (Note 16).

27. Income tax

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Current tax expense	3,840	182,696
Deferred tax - income (Note 17)		
Origination and reversal of temporary differences	474,144	35,101
Total income tax expense in profit or loss	477,984	217,797

Reconciliation of the effective tax rate

<i>In euro</i>	2025/2026	%	2024/2025	%
Profit before tax	(6,623,673)		2,109,635	
Income tax using the domestic corporate tax rate	(1,589,682)	24.0	443,023	21.0
Unrecognised deferred tax asset	1,670,663	(25.2)	0	0
Claim of tax losses for which a deferred tax asset was not recognised in the previous financial year	0	0	(92,080)	(4.4)
Tax impact of changing the tax rate	0	0	153,663	7.3
Tax non-deductible expenses (non-taxable income) and other items	397,003	(6.0)	(286,809)	(13.6)
Income tax expense in profit or loss	477,984	(7.2)	217,797	10.3

The Company has used the tax rate of 24% for the calculation of deferred income tax, which applies in Slovakia since 1 January 2025.

All Tate & Lyle Slovak companies, including the Company, meet the conditions of the so-called profit routine test, which is one of the tests of the CbCR Safe Harbour Transition Test. Based on this fact, the Company is not subject to the top-up tax in 2025/2026.

28. Leases

The Company as a lessee

Overview of lease transactions recognised in profit or loss is shown in the following table:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Short-term lease and lease of low-value assets	13,729	34,013

The Company leases also passenger cars. The leases were concluded in periods 2020 to 2025. The lease agreements are signed until 2024 to 2029 with the possibility of renewal. The related expenses incurred in 2025/2026 amounted to EUR 13,729 (2024/2025: EUR 34,013).

The minimum lease payments for leases concluded for definite lease period are payable as follows:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Less than one year	64,708	61,196
One to five years	98,598	111,506
	163,306	172,702

29. Capital commitments

As at 31 March 2026 the Company has capital commitments for the acquisition of property, plant and equipment of EUR 7,527,883 (31 March 2025: EUR 8,329,792).

30. Contingencies

Litigations

The Company is not involved in any legal proceedings outside of the normal course of business. It is not expected that, as a result of the Company's legal proceedings, there will be a material adverse effect on its financial position, results of operations, or cash flows.

Uncertainties in tax legislation

Many parts of Slovak tax legislation (such as transfer pricing regulation) remain untested 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 as legislative precedents are set or when the official interpretations of the authorities are available.

Other financial commitments

The Company has no other financial commitments as at 31 March 2026 (31 March 2025: none).

31. Information on income and emoluments of members of the statutory bodies of the accounting entity

During the accounting period the Company's statutory bodies did not receive any income for their discharge of functions for the Company (2024/2025: none).

In 2025/2026, there were no guarantees or other collaterals issued or loans provided to the members of the statutory bodies; there were no financial resources or other income used for private purposes and claimed by members of the statutory bodies (2024/2025: none).

32. Related parties

Identity of related parties

The Company has a related party relationship with related companies within Group Tate & Lyle, with its statutory representatives, directors and executive officers. The ultimate controlling party is Tate & Lyle PLC.

Transactions with key management personnel

Key management includes all employees on level manager or higher that form part of management team and who have authority and responsibility for planning, directing and controlling the activities of the entity, directly or indirectly. Average number of key management personnel amounted to 27 in 2025/2026 and 26 in 2024/2025.

The compensation paid or payable to key management (which is included within personnel expense in profit or loss) is shown below:

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Salaries and other short-term employee benefits	495,214	412,842
	495,214	412,842

In 2025/2026, the Company also provided key management personnel with car benefit equivalent to EUR 21,789 (in 2024/2025: EUR 20,577) and other non-monetary benefits in the amount of EUR 1,341 (in 2024/2025: EUR 1,783). No other significant payments or benefits were provided to key management personnel.

Transactions with the parent company

The Company had no transactions with its parent company.

Transactions with the ultimate parent company

The Company carried out the following transactions with its ultimate parent company:

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Other services (Note 24)	614,754	3,606,206
Total purchases	614,754	3,606,206

Liabilities arising from transactions with the ultimate controlling parent company are presented in the following overview:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Trade liabilities (Note 18)	1,731	0
Total liabilities	1,731	0

Other related party transactions

The Company carried out the following transactions with other related parties (companies within the Group):

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Sale of own products and merchandise (Note 21)	91,854,911	90,724,554
Sales discounts (Note 21)	(121,020)	(158,820)
Reinvoicing of costs to group (Note 22)	559,611	1,236,240
Interest income (Note 26)	13,310	5,555
Total revenues	92,306,813	91,807,529

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Services (Note 24)	4,049,251	7,555,407
Interest expense (Note 26)	2,763,128	2,336,987
Other operating costs (Note 25)	0	4,818
Total purchases	6,812,379	9,897,212

<i>In euro</i>	2025/2026	2024/2025
Loans and borrowings received (Note 16)	23,071,665	10,113,367
Total other transactions, net	23,071,665	10,113,367

Assets arising from other related party transactions are presented in the table below:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Trade receivables (Note 12)	17,712,896	19,197,610
Total trade receivables	17,712,896	19,197,610

Liabilities arising from other related party transactions are presented in the table below:

In euro

	31 March 2026	31 March 2025
Trade payables (Note 18)	1,424,340	4,241,800
Accruals (Note 18)	6,541	139,533
Advance payments received from agent (Note 18)	1,386,293	2,189,099
Total payables	2,817,174	6,570,432

In euro

	31 March 2026	31 March 2025
Loans and borrowings received including accrued interest (Note 16)	76,985,837	54,908,756
Total loans and borrowings received	76,985,837	54,908,756

33. Financial risk management

Overview

The Company has exposure to the following risks from its use of financial instruments:

- credit risk,
- liquidity risk,
- market risk.

This note presents information about the Company's exposure to each of the above risks, the Company's objectives, policies and processes for measuring and managing risk, and the Company's management of capital. Further quantitative disclosures are included throughout these financial statements.

The managers have overall responsibility for the establishment and oversight of the Company's risk management framework. The Company's risk management policies are established to identify and analyse the risks faced by the Company, to set appropriate risk limits and controls, and to monitor risks and adherence to limits. Risk management policies and systems are reviewed regularly to reflect changes in market conditions and the Company's activities. The Company, through its training and management standards and procedures, aims to develop a disciplined and constructive control environment in which all employees understand their roles and obligations.

The managers monitor compliance with the Company's risk management policies and procedures and review the adequacy of the risk management framework in relation to the risks faced by the Company.

Credit risk

Credit risk is the risk of financial loss to the Company if a customer or counterparty to a financial instrument fails to meet its contractual obligations and arises principally from the Company's receivables from customers.

Credit risk arises from cash and cash equivalents and deposits with banks and financial institutions as well as credit exposures to traders, including outstanding receivables and negotiated business transactions.

Exposure to credit risk

The maximum exposure to credit risk is represented by the carrying amount of each financial asset in the statement of financial position.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents are held in bank with Moody's rating A3. Therefore the Company assumes that these are financial assets with low credit risk for which the 12-months ECLs would be applied. As the amount of ECL will be insignificant, the Company has not accounted for impairment loss to cash and cash equivalents.

Trade receivables

The Company's exposure to credit risk is low, receivables towards third parties are categorized as with minimum risk. Credit risk of loans provided to related parties (note 14) is managed by the Group. The Company considers this credit risk minimal.

The Company has established a credit policy under which each new customer is analysed individually for creditworthiness before the standard payment and delivery terms and conditions are offered. The Company's review includes external ratings, if they are available, financial statements, credit agency information, industry information, etc. Sale limits are established for each customer and reviewed quarterly. Any sales exceeding those limits require approval from the management.

The Company's management assesses creditworthiness of the customer, taking into account its financial position, past experience and other factors. Individual risk limits are set based on internal or external ratings in accordance with general limits set by management. The use of credit limits is regularly controlled. There are no exceeded limits for the reporting period. The management does not expect losses due to default of these counterparties.

The Company sells part of the production based on the commission contract with the sister company Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. and to various third parties with historically very low overdue balances, therefore credit risk as such is minimised.

The aging structure of trade receivables is provided in the table below:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Due	25,372,719	28,452,769
Past due	277,606	356,294
Trade receivables (Note 12)	25,650,325	28,809,063

Maximum credit risk from receivables according to geographical regions as at the reporting date is as follows:

<i>In euro</i>	31 March 2026	31 March 2025
Slovakia	18,922,707	20,418,944
Eurozone countries	6,075,197	7,965,619
Other countries	652,421	424,500
Trade receivables (Note 12)	25,650,325	28,809,063

Liquidity risk

Liquidity risk is the risk that the Company will not be able to meet its financial obligations as they fall due. The Company's approach to managing liquidity is to ensure, as far as possible, that it will always have sufficient liquidity to meet its liabilities when due, under both normal and stressed conditions, without incurring unacceptable losses.

If needed, the Company uses overdraft accounts and short-term facilities to finance their operational needs, whereas equity and long-term financing is used to finance its investments. For managing its liquidity, the Company is preparing cash flow forecasts on a regular basis.

The structure of financial liabilities according to contractual maturity is shown in the table below:

31 March 2026

<i>In euro</i>	<i>Note</i>	<i>Carrying amount</i>	<i>Less than 1 year</i>	<i>1 – 5 years</i>	<i>more than 5 years</i>
Trade payables	18	24,407,026	24,407,026	0	0
Other financial liabilities	18	9,281,768	9,281,768	0	0
Loans and borrowings	16	78,404,281	57,404,281	21,000,000	0
		112,093,075	91,093,075	21,000,000	0

31 March 2025

<i>In euro</i>	<i>Note</i>	<i>Carrying amount</i>	<i>Less than 1 year</i>	<i>1 – 5 years</i>	<i>more than 5 years</i>
Trade payables	18	21,604,729	21,604,729	0	0
Other financial liabilities	18	10,418,803	10,418,803	0	0
Lease liabilities	28	0	0	0	0
Loans and borrowings	16	55,404,603	55,404,603	0	0
		87,428,135	87,428,135	0	0

Expected maturities do not significantly differ from the contractual maturities.

Market risk

Market risk is the risk that changes in market prices, such as foreign exchange rates and interest rates will affect the Company's income or the value of its holdings of financial instruments. The objective of market risk management is to manage and control market risk exposures within acceptable parameters, while optimizing the return on risk. This risk is managed by the Company's parent company through monitoring market trends and adjusting production volumes accordingly.

Currency risk

Foreign currency risk arises when future commercial transactions or recognised assets and liabilities are denominated in a currency that is not the Company's functional currency.

The Company is exposed to foreign currency risk on cash and purchases that are partially denominated in a currency other than the euro which is the Company's functional currency. Other currencies used in Company's

transactions are namely USD, PLN, GBP, BGN and others. The change in value of the euro against other foreign currencies would not have material impact to the Company's profit, as majority of transactions is performed in euro.

Interest rate risk

The Company has a Revolving credit and deposit facility with a group company with a variable interest rate (Note 14). Interest income is calculated from each deposit made by the Company and interest expense is calculated from the amounts withdrawn. Both interest rates are depending on LIBOR therefore change in the exchange rate would not significantly impact the Company's profit.

In the accounting period ended 31 March 2019 the Company has received loan from a group company repayable in 2031. The interest rate is fixed therefore there is no risk that the change of interest rate would impact the Company's profit or loss.

Capital management

The Company defines the capital as its Equity EUR 59,175 thousand (31 March 2025: EUR 66,257 thousand). The Company's policy is to maintain a strong capital base so as to sustain future development of the business. No significant share options are provided to employees or other external parties.

There were no changes in the Company's approach to capital management during the period.

34. Fair values

The fair value of trade and other financial receivables, cash and cash equivalents, trade and other financial payables is estimated as the present value of the future cash flows discounted at market rate of interest at the reporting date and does not significantly differ from their carrying amounts as at 31 March 2026.

35. Events after the end of reporting period

On 8 June 2026, Ingredion Incorporated announced its intention to acquire Tate & Lyle PLC (the ultimate controlling parent company) through an all cash acquisition. The transaction is subject to shareholder approval and the satisfaction of customary regulatory conditions.

As at the date these financial statements were authorised for issue, the transaction has not been completed and its financial impact on the Company cannot be reliably estimated. This event has not been recognised in these financial statements and represents a non adjusting event after the reporting date.

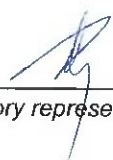
No other events, except above mentioned, that would require adjustments or additional disclosures in the financial statements and in the notes to the financial statements occurred after the end of the reporting period.



Statutory representative

30.6.2026

Date



Statutory representative

Tate & Lyle Boleraz, s.r.o.

Správa nezávislého audítora a Výkaz vybraných údajov
z účtovnej závierky k 31. marcu 2026

Správa nezávislého audítora k Výkazu vybraných údajov

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Tate & Lyle Boleraz, s.r.o.:

Názor

Priložený Výkaz vybraných údajov z individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Tate & Lyle Boleraz, s.r.o. („Spoločnosť“) zostavený podľa § 17a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“) k 31. marcu 2026 obsahujúci Časť I.: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii, Časť II.: Vybrané údaje z nákladov a výnosov a komplexného výsledku, Časť III.: Ostatné vybrané údaje, ako aj súvisiace tabuľky, je odvodený od auditovanej účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa k 31. marcu 2026.

Podľa nášho názoru, priložený Výkaz vybraných údajov je vo všetkých významných súvislostiach konzistentný s auditovanou účtovnou závierkou, v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/25926/2011-74, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob, miesto a termíny ukladania výkazu vybraných údajov z účtovnej závierky zostavenej podľa § 17a zákona o účtovníctve pre účtovné jednotky, ktorými sú podnikatelia („Opatrenie“).

Výkaz vybraných údajov

Výkaz vybraných údajov neobsahuje všetky zverejnenia, ktoré vyžadujú IFRS účtovné štandardy (Medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo) v znení prijatom Európskou úniou. Prečítanie Výkazu vybraných údajov a správy audítora k tomuto výkazu preto nie je náhradou za prečítanie auditovanej účtovnej závierky a správy audítora k tejto závierke.

Auditovaná účtovná závierka a naša správa k tejto závierke

Na auditovanú účtovnú závierku sme v našej správe zo dňa 30. júna 2026 vyjadrili nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za Výkaz vybraných údajov

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tohto Výkazu vybraných údajov v súlade s Opatrením.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor, či je Výkaz vybraných údajov vo všetkých významných súvislostiach konzistentný s auditovanou účtovnou závierkou na základe našich postupov, ktoré sme vykonali v súlade s Medzinárodným auditorským štandardom (ISA) 810 (revidované znenie) „Zákazky na vypracovanie správy k súhrnným finančným výkazom“.

30. júna 2026
Bratislava, Slovenská republika

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



Ing. Tomáš Baláž, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1265

VÝKAZ VYBRANÝCH ÚDAJOV

z individuálnej účtovnej závierky podľa § 17a zákona
zostavenej k 31.3. 2026

v ☒ - celých eurách ☐ - tisícoch eur ☐ - miliónoch eur *)

Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 4 2 0 2 5 do 0 3 2 0 2 6

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 0 4 2 0 2 4 do 0 3 2 0 2 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 0 0 4 1 9 9 2

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 1 4 1 1 0 1 1

DIČ

2 0 2 0 3 9 1 4 6 1

Kód SK NACE

1 0 . 6 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T a t e & L y l e B o l e r a z , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i e m y s e l n á u l i c a

Číslo

1 1 4 / 2

PSČ

9 1 9 0 8

Názov obce

B o l e r á z

Telefónne číslo

0 3 3 / 5 5 6 1 2 1 7

E-mailová adresa

Zostavený dňa:

30. júna 2026

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:

Časť I.: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii

Tabuľka č. 1: Prehľad o štruktúre majetku, vlastného imania a záväzkov

Ozna- čenie	Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK (r. 02 + r. 09)	01	176 488 562	158 729 581
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 07 + r. 08)	02	130 722 720	112 370 808
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03	35 656	139 711
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	04	130 687 064	112 231 097
A. III.	Dlhodobý finančný majetok, z toho:	05	0	0
A. III. 1	pohľadávky z obchodného styku	06	0	0
A. IV.	Ostatný majetok	07	0	0
A. V.	Odložená daňová pohľadávka	08	0	0
B.	Obežný majetok (r. 10 + r. 11 + r. 14)	09	45 765 842	46 358 773
B. I.	Zásoby	10	18 652 995	15 628 611
B. II.	Krátkodobý finančný majetok, z toho:	11	25 650 325	28 810 429
B. II. 1	pohľadávky z obchodného styku	12	25 650 325	28 809 063
B. II. 2	peniaze a peňažné ekvivalenty	13	0	562
B. III.	Ostatný majetok, z toho:	14	1 462 522	1 919 733
B. III. 1	majetok klasifikovaný ako držaný na predaj	15	0	0
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r. 17 + r. 26)	16	176 488 562	158 729 581
C.	Vlastné imanie (r. 18 + r. 19 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25)	17	59 175 016	66 256 584
C. I.	Základné imanie	18	34 622 420	34 622 420
C. II.	Kapitálové fondy	19	0	0
C. III.	Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku	20	3 462 512	3 462 512
C. IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 22 + r. 23)	21	28 171 652	26 381 586
C. IV. 1	Nerozdelený zisk minulých rokov	22	28 171 652	26 381 586
C. IV. 2	Neuhrazená strata minulých rokov	23	0	0
C. V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	24	-7 081 568	1 790 066
C. VI.	Ostatné zložky vlastného imania	25	0	0
D.	Záväzky (r. 27 + r. 31 + r. 32)	26	117 313 546	92 472 997
D. I.	Dlhodobé záväzky, z toho:	27	22 483 666	1 444 539
D. I. 1	záväzky z obchodného styku	28	0	0
D. I. 2	úvery a pôžičky	29	21 000 000	0
D. I. 3	rezervy	30	1 483 666	1 444 539
D. II.	Odložený daňový záväzok	31	1 709 792	1 229 304
D. III.	Krátkodobé záväzky, z toho:	32	93 120 088	89 799 154
D. III. 1	záväzky z obchodného styku	33	26 170 502	24 504 538

D. III. 2	úvery a pôžičky	34	57 404 281	55 404 603
D. III. 3	rezervy	35	0	0
D. III. 4	záväzky spojené s majetkom klasifikovaným ako držaný na predaj	36	0	0

Tabuľka č. 2: Pohľadávky po lehote splatnosti

Pohľadávky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Pohľadávky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	277 606	356 294
- do 90 dní vrátane	02	127 278	356 294
- od 91 dní do 120 dní vrátane	03	100 780	0
- od 121 dní do 150 dní vrátane	04	68 946	0
- od 151 dní do 180 dní vrátane	05	0	0
- od 181 dní do 360 dní vrátane	06	-19 398	0
- od 361 dní a viac	07	0	0

Tabuľka č. 3: Záväzky po lehote splatnosti

Záväzky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Záväzky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	4 590 568	2 689 755
- do 90 dní vrátane	02	4 554 237	2 691 679
- od 91 dní do 120 dní vrátane	03	0	-5 993
- od 121 dní do 150 dní vrátane	04	0	-2 455
- od 151 dní do 180 dní vrátane	05	0	0
- od 181 dní do 360 dní vrátane	06	15 225	1 761
- od 361 dní a viac	07	21 106	4 763

Časť II.: Vybrané údaje z nákladov a výnosov a komplexného výsledku

Tabuľka č. 1: Prehľad o vybraných nákladoch a výnosoch a komplexnom výsledku

Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Pokračujúce činnosti			
Výnosy z prevádzkovej činnosti celkom (r. 02 + r. 06)	01	127 985 052	135 339 512
Tržby celkom z toho:	02	127 315 410	134 023 494
tržby z predaja tovaru	03	0	0
tržby z predaja vlastných výrobkov	04	127 315 410	134 023 494
tržby z poskytnutých služieb a zákazkovej výroby	05	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy celkom z toho:	06	669 642	1 316 018
výnosy z predaja dlhodobého majetku	07	0	0
výnosy z predaja materiálu	08	45 827	32 779
Náklady na prevádzkovú činnosť celkom (r. 10 až r. 16)	09	131 734 348	130 810 294
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10	34 922	39 172
Spotreba materiálu a energie	11	87 160 257	83 584 340
Osobné náklady	12	14 356 281	13 206 973
Náklady na služby	13	20 176 090	25 797 641
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	14	8 523 293	6 798 490
Rezervy a straty zo znehodnotenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	15	0	0
Ostatné prevádzkové náklady z toho:	16	1 483 505	1 383 678
náklady na predaj dlhodobého majetku	17	0	0
náklady na predaj materiálu	18	0	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19	0	0
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti pred zdanením (+/-) (r. 01 - r. 09)	20	-3 749 296	4 529 218
Finančné výnosy z toho:	21	142 653	61 336
výnosové úroky	22	13 310	5 555
kurzové výnosy	23	129 343	55 781
Finančné náklady z toho:	24	3 017 030	2 480 919
nákladové úroky	25	2 763 128	2 342 542
kurzové náklady	26	249 551	126 773
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pôžičkám	27	0	0
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením (+/-) (r. 20 + r. 21 - r. 24)	28	-6 623 673	2 109 635
Daň z príjmov	29	477 984	217 797

Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností po zdanení (+/-) (r. 28 - r. 29)	30	-7 101 657	1 891 838
Ukončené činnosti			
Výsledok hospodárenia z ukončených činností pred zdanením (+/-)	31	0	0
Daň z príjmov	32	0	0
Výsledok hospodárenia z ukončených činností po zdanení (+/-) (r. 31 - r. 32)	33	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 30 + r. 33)	34	-7 101 657	1 891 838
Ostatné súčasti komplexného výsledku	35	26 433	-133 910
Daň z príjmov	36	6 344	-32 138
Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 34 + r. 35 – r. 36)	37	-7 081 568	1 790 066

Tabuľka č. 2: Prehľad o dani z príjmov

Daň z príjmov	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Daň z príjmov celkom (r. 02 + r. 04)	01	477 984	217 797
Daň z príjmov splatná celkom z toho:	02	3 840	182 696
osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach	03	0	0
Daň z príjmov odložená celkom	04	474 144	35 101

Časť III.: Ostatné vybrané údaje

Tabuľka č. 1: Prehľad o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	270	262
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	278	265

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prírastok dlhodobého hmotného majetku	25 929 425	24 096 758
Prírastok dlhodobého nehmotného majetku	1 807 540	1 027 062

Vysvetlivky:

1. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
2. Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
3. Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú telefónne číslo a e-mailová adresa, sú dobrovoľne vyplňovanými údajmi.
5. Údaje vo výkaze vybraných údajov účtovnej jednotky, ktorej funkčnou menou je mena euro, sa uvádzajú v eurách a s rovnakým stupňom zaokrúhlenia ako je použitý v individuálnej účtovnej závierke zostavenej podľa § 17a zákona. Ak funkčnou menou účtovnej jednotky je iná mena ako mena euro, prepočítajú sa na účely uvádzania údajov vo výkaze vybraných údajov údaje z inej meny na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a zaokrúhlia sa na celé tisíce eur.
6. V časti I. tabuľke č. 1 sa údaje uvádzajú v účtovných hodnotách.
7. V časti I. tabuľke č. 1 sa suma vykázaná na riadku 01 v stĺpcoch 1 a 2 rovná sume vykázananej na riadku 16 v stĺpcoch 1 a 2.
8. V časti I. tabuľke č. 2 sa uvádza brutto hodnota pohľadávok po lehote splatnosti, ku ktorým nebola tvorená opravná položka a tiež pohľadávok po lehote splatnosti, ku ktorým bola tvorená opravná položka.
9. V časti II. tabuľke č. 1 sa suma vykázaná na riadku 34 v stĺpcoch 1 a 2 rovná sume vykázananej v časti I. tabuľke č. 1 na riadku 24 v stĺpcoch 1 a 2.
10. V časti III. tabuľke č. 2 sa uvádzajú informácie o prírastku dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku z prehľadu o pohybe dlhodobého majetku za účtovné obdobie.

