

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Výročná správa za rok končiaci 31. marca 2026

Výročná správa spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. k 31.3.2026

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

Zapisované základné imanie: 5 000 €

Štatutárny orgán: dvaja (2) konatelia

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

IČO: 36 830 348

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

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

V hospodárskom roku 2025/2026 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja.

V hospodárskom roku 2025/2026 spoločnosť neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby ani iné vlastné majetkové cenné papiere.

V hospodárskom roku 2025/2026 spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí.

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

Spoločnosť nemala zamestnancov v roku 2025 a v roku 2026.

Naše tímy preukázali výnimočnú agilnosť a odolnosť pri pokračovaní v tom, aby naše závody fungovali efektívne a spoľahlivo slúžili našim zákazníkom počas celého roka.

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

Hodnotenie stavu majetku k 31.3.2026

Spoločnosť k dátumu 31.3.2026 vykázala majetok v hodnote 85 714 563 € a vlastné imanie v hodnote 6 699 681 €. Cudzie zdroje predstavovali 79 014 882 €.

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

Prehľad o stave a štruktúre majetku

Položka / x	Absolútna hodnota				Index				
X / rok	2023	2024	2025	2026	2026/25	2023	2024	2025	2026
Pohl. za up.vl. im.					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Nehmotný majetok					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančný majetok					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Peňažný majetok	548 875	742 245	1 905 527	1 928 524	1,0121	0,45	0,73	1,96	2,25
Pohľadávky	117 010 716	99 994 415	92 678 926	80 076 800	0,8640	95,33	98,34	95,48	93,42
Zásoby	5 150 265	924 498	2 460 470	3 691 597	1,5004	4,20	0,91	2,53	4,31
Obežný majetok	122 709 856	101 661 158	97 044 923	85 696 921	0,8831	99,97	99,98	99,98	99,98
Časové rozlíšenie	30 745	17 115	18 893	17 642	0,9338	0,03	0,02	0,02	0,02
Majetok spolu	122 740 601	101 678 273	97 063 816	85 714 563	0,8831	100,00	100,00	100,00	100,00
Základné imanie	5 000	5 000	5 000	5 000	1,0000	0,00	0,00	0,01	0,01
Kapitálové fondy					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonné rezervné fondy	500	500	500	500	1,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku	6 862	744	(3 817)	(77 202)	20,2258	0,00	0,00	0,00	-0,09
HV minulých rokov	2 458 504	5 849 663	8 836 903	4 156 757	0,4704	2,01	5,75	9,10	4,85
HV bežného obdobia	3 391 159	2 987 240	2 319 854	2 614 626	1,1271	2,52	2,94	2,39	3,05
Vlastné imanie	5 862 025	8 843 147	11 158 440	6 699 681	0,6004	4,53	8,70	11,50	7,82
Rezervy	228 015	303 197	716 920	405 564	0,5657	0,19	0,30	0,74	0,47
Závazky krátkodobé	116 650 561	92 531 929	85 188 456	78 609 318	0,9228	95,28	91,00	87,77	91,71
Závazky dlhodobé					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Deriváty					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové úvery					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Závazky	116 878 576	92 835 126	85 905 376	79 014 882	0,9198	95,47	91,30	88,50	92,18
Časové rozlíšenie					-	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastné imanie a záväzky spolu	122 740 601	101 678 273	97 063 816	85 714 563	0,8831	100,00	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2026

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2026 výnosy vo výške **452 197 343 €** z čoho tržby za tovar predstavovali **411 701 929 €**. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili **448 736 862 €**. Za hospodársky rok končiaci k 31.3.2026 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením vo výške **3 460 481 €** a po zdanení **2 614 626 €**.

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

Štruktúru dosiahnutých nákladov a výnosov znázorňuje nasledovný prehľad

Položka / x	Absolútna hodnota				Index				
X / rok	2023	2024	2025	2026	2026/25	2023	2024	2025	2026
Tržby za tovar	546 392 980	523 650 871	443 286 204	411 701 929	0,9287	92,58	92,33	90,92	91,04
Predaj vlast.výrob.	42 129 976	44 781 548	40 388 022	36 987 199	0,9158	7,14	7,90	8,28	8,18
Zmena stavu vl.zás.	304 707	-4 036 778	1 147 830	1 363 463	1,1879	0,05	-0,71	0,24	0,30
Aktivácia	0	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Predaj IM a zásob	0	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné prev.výnosy	167 267	1 535 182	671 744	4 535	0,0068	0,03	0,27	0,14	0,00
Zúčtovanie opr.pol.	0	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie rezerv	0	0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy	1 192 721	1 220 150	2 054 195	2 140 217	1,0419	0,20	0,22	0,42	0,47
Mimoriadne výnosy					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy spolu	590 187 651	567 150 973	487 547 995	452 197 343	0,9275	100	100	100	100
Náklady na tovar	546 450 555	523 635 751	443 279 732	410 679 245	0,9265	93,27	92,95	91,50	91,52
Spot.mat.a energie	8 925 542	5 124 739	10 833 975	13 141 793	1,2130	1,52	0,91	2,24	2,93
Služby	28 148 847	32 607 506	27 967 369	21 835 335	0,7807	4,80	5,79	5,77	4,87
Mzdy					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Odmeny čl.štat.org.					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Dane a poplatky					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy IM					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Zost.cena IM,zás.					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Tvorba rezerv		19 016	4 236	59 837	14,1258	0,00	0,00	0,00	0,01
Tvorba opr.pol.	65 194	- 50 607	- 12 297	205 913	-16,7450	0,01	-0,01	0,00	0,05
Ostatné prev.nákl.	245 127	220 400	182 290	260 021	1,4264	0,04	0,04	0,04	0,06
Nákladové úroky	584 285	541 177	268 552	233 760	0,8704	0,10	0,10	0,06	0,05
Ostatné fin.nákl.	1 467 321	1 266 805	1 946 921	2 320 958	1,1921	0,25	0,22	0,40	0,52
Mimoriadne náklady					0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady spolu	477 352 622	563 364 787	484 470 778	448 736 862	0,9262	100,00	100,00	100,00	100,00
HV prevádzkový	2 363 471	4 374 018	3 238 495	3 874 982	1,1965	119,97	115,53	112,14	111,98
HV finančný	- 313 660	- 587 832	- 350 547	- 414 501	1,1824	-19,97	-15,53	-12,14	-11,98
HV mimoriadny					0,0000	0	0	0	0
HV pred zdanením	2 049 811	3 786 186	2 887 948	3 460 481	1,1982	100,00	100,00	100,00	100,00
Daň z príjmu-spl.	909 621	798 946	568 094	845 855	1,4889	39,25	26,75	24,49	32,35
Daň z príjmu-odl.					0,0000				
HV po zdanení	3 391 159	2 987 240	2 319 854	2 614 626	1,1271	71,81	78,90	80,33	75,56

Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

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

Ukazovateľ / rok	2023	2024	2025	2026
Likvidita okamžitá	0,0194	0,0176	0,0360	0,0437
Likvidita bežná	1,0519	1,0987	1,1392	1,0902
Likvidita celková	1,0078	1,0887	1,1103	1,0432

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

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

Ukazovateľ / rok	2023	2024	2025	2026
Stupeň zadlženosti	95,22%	91,30%	88,50%	92,18%
Stupeň samofinancovania	4,78%	8,70%	11,50%	7,82%
Krytie úrokov	836,08%	799,62%	1175,38%	1580,36%
Krytie stálych aktív	----	----	----	----

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

Z ostatných syntetických ukazovateľov je možné poukázať na :

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

Ukazovateľ / rok	2023	2024	2025	2026
Doba obratu zásob	3,1942	0,5936	1,8568	3,0030
Doba obratu pohľadávok	71,5051	63,6381	69,0610	63,9163
Doba obratu celkových aktív	4,7949	5,5905	4,9831	5,2347

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

Ukazovateľ / rok	2023	2024	2025	2026
Rentabilita aktív /ROA/	0,0350	0,0372	0,0298	0,0404
Rentabilita vl.imania	0,7337	0,4281	0,2588	0,5165
Rentabilita výnosov	0,0073	0,0067	0,0060	0,0077

Výhrad na ďalšie obdobia

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

Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.3.2026 pozostáva z nasledovných účtovných výkazov :

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

Tieto sú spracované v súlade s

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

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

Overenie účtovnej závierky vykonala audítorská spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., č. licencie SKAU:257. Ku dňu vyhotovenia výročnej správy bola dňa 28.09.2026 vydaná správa audítora za rok končiaci 31.03.2026 bez výhrad.

Návrh na vysporiadanie dosiahnutého zisku v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2026:

Zisk roka vo výške 2 614 626 Eur sa má presunúť do nerozdeleného zisku, pokiaľ valné zhromaždenie nerozhodne inak.

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

Významné udalosti, ktoré nastali po 31. marci 2026:

V pondelok 8. júna 2026 predstavenstvo spoločnosti Tate & Lyle PLC schválilo podmienky ponuky od spoločnosti Ingredion, spoločnosti kótovanej na burze v USA s príslušnými schopnosťami a portfóliami, na prevzatie spoločnosti Tate & Lyle. Ingredion je spoločnosť kótovaná na Newyorskej burze cenných papierov v USA a spoločnosť zo zoznamu Fortune 500. Transakcia by spojila portfóliá, technické znalosti a geografické siete oboch spoločností. Podľa pravidiel Londýnskej burzy cenných papierov je kúpna transakcia podmienená súhlasom akcionárov spoločnosti Tate & Lyle, získaním regulačných schválení a ďalšími bežnými podmienkami uzavretia. Predpokladá sa, že transakcia bude uzavretá

približne v druhej polovici roka 2027, ale tento časový harmonogram nie je možné zaručiť.

Po 31. marci 2026 nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie alebo zverejnenie vo finančných výkazoch za rok 2026.

V Bolerázi, dňa

Executive

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Mark
Dixon

Digitally signed
by Mark Dixon
Date: 2026.09.28
11:11:16 +02'00'

Carlos Miguel
Romao
Martins

Digitally signed
by Carlos Miguel
Romao Martins
Date: 2026.09.28
11:24:37 +02'00'

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2026, výkaz ziskov a strát 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 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by



**Shape the future
with confidence**

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

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, 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.

28. septembra 2026
Bratislava, Slovenská republika

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

A handwritten signature in blue ink, reading 'Tomáš Baláž', is placed over a circular blue digital signature stamp.

Digitally signed by Tomáš Baláž
DN: cn=Tomáš Baláž, c=SK,
o=Ernst & Young Slovakia, spol. s
r.o.,
Date: 2026.09.28 13:24:07 +02'00'

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

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 3. 2026

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

IČO

3 6 8 3 0 3 4 8

SK NACE

4 6 1 8 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 4 2 0 2 5
do 0 3 2 0 2 6

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r i e m y s e l n á u l i c a 1 1 4 / 2

PSČ

9 1 9 0 8

Obec

B o l e r á z

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

18.9.2026

Schvátená dňa:

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

**Mark
Dixon**

Digitally signed
by Mark Dixon
Date:
2026.09.28
11:17:52 +02'00'

**Carlos
Miguel
Romao
Martins**

Digitally signed
by Carlos Miguel
Romao Martins
Date: 2026.09.28
11:26:35 +02'00'

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	87 436 314	1 721 751	85 714 563	97 063 816
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	28 238	28 238	0	0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	28 238	28 238	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	28 238	28 238	0	0
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	0	0	0	0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	0	0	0	0
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	0	0	0	0
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
	8. Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
	8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
	9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
	10. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Súvaha ÚČ POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	87 390 434	1 693 513	85 696 921	97 044 923
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 733 749	42 152	3 691 597	2 460 470
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	255 805	0	255 805	388 141
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 477 944	42 152	3 435 792	2 072 329
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 505 377	0	1 505 377	1 163 786
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 302 668	0	1 302 668	845 914
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 302 668	0	1 302 668	845 914
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	202 709	0	202 709	317 872
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	80 222 784	1 651 361	78 571 423	91 515 140
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	74 809 378	1 651 361	73 158 017	75 311 912
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 703 096	0	8 703 096	10 570 443
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	66 106 282	1 651 361	64 454 921	64 741 469
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	9 807 229

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 376 826	0	5 376 826	6 395 999
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	36 580	0	36 580	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 928 524	0	1 928 524	1 905 527
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 928 524	0	1 928 524	1 905 527
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	17 642	0	17 642	18 893
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	17 642	0	17 642	18 893
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Súvaha ÚČ POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	85 714 563	97 063 816	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 699 681	11 158 440	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 000	5 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 000	5 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	500	500	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	500	500	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	-77 202	-3 817	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-77 202	-3 817	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 156 757	8 836 903	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 156 757	8 836 903	
2.	Neuhrađená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 614 626	2 319 854	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	79 014 882	85 905 376	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	0	0	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	0	0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	78 609 318	85 188 456
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	72 264 735	84 433 323
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	70 859 745	82 221 101
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 404 990	2 212 222
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 584 665	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Súvaha ÚČ POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	0		0
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	0		0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	646 136		751 316
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	113 782		3 817
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0		0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	405 564		716 920
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	0		0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	405 564		716 920
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0		0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	0		0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0		0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0		0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0		0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0		0

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	448 689 128	483 674 226	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	450 057 126	485 493 800	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	411 701 929	443 286 204	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	13 535 923	11 074 135	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	23 451 276	29 313 887	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 363 463	1 147 830	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 535	671 744	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	446 182 144	482 255 305	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	410 679 245	443 279 732	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 141 793	10 833 975	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	21 835 335	27 967 369	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	0	0	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	0	0	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	0	0	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	0	0	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	59 837	4 236	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	0	0	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	0	0	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	205 913	-12 297	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	260 021	182 290	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 874 982	3 238 495	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 396 218	2 740 980	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 140 217	2 054 195	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	49 560	200 646	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	48 591	193 511	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	969	7 135	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 843 316	1 398 049	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	247 341	455 500	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 554 718	2 404 742	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	233 760	268 552	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	233 760	268 552	

DIČ: 2022439661		IČO: 36830348		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
O.	Kurzové straty (563)	52	1 795 199	1 686 064	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	277 180	189 269	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	248 579	260 857	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-414 501	-350 547	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 460 481	2 887 948	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	845 855	568 094	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	730 692	778 592	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	115 163	-210 498	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 614 626	2 319 854	

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.
Priemyselná ulica 114/2,
919 08 Boleráz

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. januára 2026.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2026 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala zamestnancov v roku 2025 a v roku 2026.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

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

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

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

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

9. Záväzky

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

10. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

Dorovnávací daň

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

12. Splatná daň z príjmu

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

15. Deriváty

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

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

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

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

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

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

16. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. Výnosy

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

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

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

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

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

V roku 2026 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 je uvedený nižšie:

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2026 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2025: žiadny).

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. aprílu 2025	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2026	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Oprávky								
Stav k 1. aprílu 2025	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2026	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Opravné položky								
Stav k 1. aprílu 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2026	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1. aprílu 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2026	0	0	0	0	0	0	0	0

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1. aprílu 2024								
Prírastky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Stav k 1. aprílu 2024								
Prírastky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	28 238	0	0	0	0	0	28 238
Stav k 1. aprílu 2024								
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. marcu 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1. aprílu 2024								
Stav k 31. marcu 2025	0	0	0	0	0	0	0	0

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

2. Zásoby

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

	Stav k 1. 4. 2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2026 EUR
Výrobky	52 829	0	10 677	0	42 152
Spolu	52 829	0	10 677	0	42 152

Na zásoby nebolo k 31. marcu 2026 a 2025 zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Zásoby nie sú poistené k 31. marcu 2026.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1. 4. 2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2026 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	1 370 749	280 612	0	0	1 651 361
Spolu	1 370 749	280 612	0	0	1 651 361

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

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

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 3. 2026 EUR	31. 3. 2025 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	72 212 383	85 009 451
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 313 069	8 722 352
Spolu	81 525 452	93 731 803

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIC 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

4. Krátkodobé poskytnuté pôžičky

Spoločnosť poskytla úročenú pôžičku svojej materskej účtovnej jednotke:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2026	Suma istiny v eurách k 31.3.2026	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2025	Suma istiny v eurách k 31.3.2025
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor – 1.75%	Revolvin gový úver	0	0	-3 208 440	-128 484
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor – 0.125%	Revolvin gový úver	0	0	9 620 881	9 620 881
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor – 1.75%	Revolvin gový úver	0	0	-1 481	-354
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0.125%	Revolvin gový úver	0	0	229 650	274 238
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 1.75%	Revolvin gový úver	0	0	131 636	121 936
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor – 1.75%	Revolvin gový úver	0	0	-117 576	-80 988
Total					0		9 807 229

Spoločnosť uzatvorila 1. decembra 2007 so spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc cash-poolingovú zmluvu. Na základe tejto zmluvy sú finančné prostriedky spravované spoločnosťou Tate & Lyle International Finance Plc. V prípade dodatočných potrieb peňažných prostriedkov sú peňažné prostriedky k dispozícii Spoločnosti. K 31. marcu 2026 je zostatok pôžičiek vykázaný v rámci poskytnutých pôžičiek, pozri Poznámku C.10.

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

	31.3.2026 EUR	31.3.2025 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	9 807 229
Spolu	0	9 807 229

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2026 EUR	31. 3. 2025 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou hodnotou		
– odpočítateľné	844 620	1 324 465
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umurovať daňovú stratu	0	0
Vplyv zmeny sadzby dane	0	39 734
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové pohľadávky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	202 709	317 872
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	202 709	317 872

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

Spoločnosť zaúčtovala daň z príjmov odloženú (náklad) v hodnote 115 163 EUR. Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2026 EUR	31. 3. 2025 EUR
Náklady budúcich období – dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Ostatné	17 642	18 893
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	17 642	18 893
Spolu	17 642	18 893

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2026 je 5 000 EUR (k 31. marcu 2025: 5 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2025 vo výške 2 319 854 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2026 vo výške 2 614 626 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 2 614 626 EUR .

Dňa 25. septembra 2025 valné zhromaždenie schválilo rozdelenie dividend vo výške 7 000 000 EUR.

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

8. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2025	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.3.2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	716 920	392 272	133 465	570 164	405 564
Ostatné rezervy					
Rezerva na reklamácie	570 164	284 710	0	570 164	284 710
Rezerva pre hotovostné zľavy	15 022	0	8 730	0	6 292
Rezerva za audit, zostavenie účtovnej závierky a daň z príjmov	93 233	72 013	93 233	0	72 013
Ostatné	38 501	35 549	31 502	0	42 549
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	716 920	392 272	133 465	570 164	405 564

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

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

9. Závazky

Závazky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2026	31. 3. 2025
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	548 674	292 221
Závazky v lehote splatnosti	78 060 644	84 896 235
	78 609 318	85 188 456

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIC 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	70 859 745	70 859 745	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 404 990	1 404 990	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 584 665	5 584 665	0
Daňové záväzky a dotácie	646 136	646 136	0
Záväzky z derivátových operácií	113 782	113 782	
Spolu	78 609 318	78 609 318	0

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

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

Záväzky k 31. marcu 2026 a k 31. marcu 2025 nie sú kryté záložným právom.

10. Pôžičky a vratná finančná pomoc

Spoločnosť získala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2026	Suma istiny v eurách k 31.3.2026	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2025	Suma istiny v eurách k 31.3.2025
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor + 1.75%	Revolvin gový úver	1 921 690	78 353	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor + 1.75%	Revolvin gový úver	5 722 162	5 722 162	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor – 0.125%	Revolvin gový úver	-29 069	-6 768	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0.125%	Revolvin gový úver	-75 123	-86 529	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 0.125%	Revolvin gový úver	-137 356	-119 863	0	0
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor – 0.125%	Revolvin gový úver	-3 981	-2 690	0	0
Total					5 584 665		

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIC 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

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

Štruktúra pôžičiek a vratnej finančnej pomoci podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2026	31.3.2025
	EUR	EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	5 584 665	0
Spolu	5 584 665	0

K 31. marcu 2025 je zostatok poskytnutých pôžičiek vykázaný v položke „poskytnuté úvery“, pozri poznámku C.4.

11. Deriváty

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

Prehľad obchodných derivátov a zabezpečovacích derivátov k 31. marcu 2026 je nasledovný:

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena nástroja
a	b	c	d
Deriváty na obchodovanie, z toho:	36 580	-113 782	
Menový forward	7 682	-	0,8755 GBP/EUR
Menový forward	-	-331	0,8701 GBP/EUR
Menový forward	5 656	-	0,8670 GBP/EUR
Menový forward	-	-272	0,8702 GBP/EUR
Menový forward	-	-563	1,4990 USD/EUR
Menový forward	3 791	-	1,1524 USD/EUR
Menový forward	-	-9 450	1,1514 USD/EUR
Menový forward	19 451	-	1,1600 USD/EUR
Menový forward	-	-103 166	1,1861 USD/EUR

K 31. marcu 2025:

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

	K 31. marcu 2026		K 31. marcu 2025	
Názov položky	Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na		Zmena v reálnej hodnote (+/-) s vplyvom na	
a	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty na obchodovanie, z toho:	0	-73 385	0	-3 817
Menový forward	0	73 385	0	-3 817

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2026			2025		
	Základ dane EUR	Daň EUR	%	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	3 460 481	830 515	24,0%	2 887 948	606 469	21,0%
Daňovo neuznané náklady	798 648	191 676	5,54%	1 252 249	262 972	9,11%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 214 578	-291 499	-8,42%	-432 615	-90 849	-3,15%
Daňové straty uplatnené počas daného obdobia	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Použité daňové odpočty a iné daňové pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
	3 044 551	730 692	21,12%	3 707 582	778 592	26,96%
Splatná daň z príjmov		730 692	21,12%		778 592	26,96%
Odložená daň z príjmov		115 163	3,33%		-210 498	-7,29%
Celková daň z príjmov		845 855	24,44%		568 094	19,67%

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

Všetky slovenské spoločnosti Tate & Lyle vrátane Spoločnosti spĺňajú podmienky tzv. rutinného testu zisku, ktorý je jedným z testov prechodného testu bezpečného prístavu CbCR. Na základe tejto skutočnosti Spoločnosť v roku 2026 nepodlieha doplňujúcej dani.

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

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

Krajina	Tovary a výrobky		Služby		Spolu	
	2026 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2025 EUR
Nemecko	66 263 183	65 036 655	0	-10 227	66 263 183	65 026 428
Spojene kráľovstvo	55 795 624	61 167 041	2 135 578	2 421 988	57 931 202	63 589 029
Holandsko	47 203 583	53 662 028	16 108 868	19 259 934	63 312 451	72 921 962
Francúzsko	31 143 404	34 780 095	0	0	31 143 404	34 780 095
Poľsko	30 728 874	32 518 797	12 138	0	30 741 012	32 518 797
Belgicko	18 219 455	16 970 661	0	0	18 219 455	16 970 661
Španielsko	16 776 887	18 723 732	0	0	16 776 887	18 723 732
Taliansko	13 162 442	14 706 619	2 683 777	2 261 328	15 846 219	16 967 947
Maďarsko	8 864 429	9 605 223	0	0	8 864 429	9 605 223
Turecko	11 523 795	13 160 954	0	31 276	11 523 795	13 192 230
Dánsko	7 360 360	5 047 343	0	0	7 360 360	5 047 343
Česká republika	6 501 260	7 556 366	0	0	6 501 260	7 556 366
Alžírsko	6 208 107	6 729 519	0	0	6 208 107	6 729 519
Saudská arábia	5 911 512	6 099 218	0	0	5 911 512	6 099 218
Švajčiarsko	5 483 284	5 814 546	0	-37 295	5 483 284	5 777 251
Slovensko	5 150 364	5 357 247	2 561 552	5 001 516	7 711 916	10 358 763
Nigéria	5 081 228	2 582 864	0	0	5 081 228	2 582 864
Švédsko	5 015 324	4 877 448	0	0	5 015 324	4 877 448
Chorvátsko	5 003 653	5 268 434	0	0	5 003 653	5 268 434
Spojené arabské emiráty	4 717 740	5 085 085	0	0	4 717 740	5 085 085
Egypt	4 528 455	5 223 564	0	0	4 528 455	5 223 564
Maroko	3 762 424	3 962 469	0	0	3 762 424	3 962 469
Rakúsko	3 738 583	3 741 669	0	0	3 738 583	3 741 669
Filipíny	3 694 259	4 576 955	0	0	3 694 259	4 576 955
Irán	3 368 380	4 844 985	0	0	3 368 380	4 844 985
Grécko	3 291 233	3 605 464	0	0	3 291 233	3 605 464
Nórsko	3 091 250	3 273 497	0	0	3 091 250	3 273 497
Írsko	2 586 362	2 618 784	0	0	2 586 362	2 618 784
Guinea	2 492 509	2 035 530	0	0	2 492 509	2 035 530
Malajzia	2 480 187	2 582 030	0	0	2 480 187	2 582 030
Srbsko	1 998 461	1 695 965	0	0	1 998 461	1 695 965
Ostatné	34 091 241	41 449 552	-50 637	385 367	34 040 604	41 834 919
Spolu	425 237 852	454 360 339	23 451 276	29 313 887	448 689 128	483 674 226

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 363 463 EUR (v roku 2025 zníženie 1 147 830 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 363 463 EUR (v roku 2025 zníženie 1 147 830 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2026	Stav k 31. 3. 2025	31. 3. 2024	Zmena stavu 2026	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hotové výrobky	3 435 792	2 072 329	924 499	1 363 463	1 147 830
Spolu	<u>3 435 792</u>	<u>2 072 329</u>	<u>924 499</u>	1 363 463	1 147 830
Zmena vo výkaze ziskov a strát				<u>1 363 463</u>	<u>1 147 830</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2026 EUR	2025 EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 535	671 744
Spolu	<u>4 535</u>	<u>671 744</u>

4. Kurzové zisky

	2026 EUR	2025 EUR
Kurzové zisky	1 566 661	1 223 237
Kurzové zisky účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	276 655	174 812
Spolu	<u>1 843 316</u>	<u>1 398 049</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2026 EUR	2025 EUR
Výnosové úroky	48 591	193 511
Výnosy z derivátových operácií	969	7 135
Spolu	<u>49 560</u>	<u>200 646</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	2026 EUR	2025 EUR
Ostatné náklady refaktúrované v rámci skupiny	21 058 417	26 635 902
Odbytové náklady a preprava	535 213	647 931
Provízie	132 473	499 189
Poradenské daňové a účtovné služby	75 776	159 019
Ostatné	33 456	25 328
Spolu	<u>21 835 335</u>	<u>27 967 369</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2026	2025
Ostatné	260 021	182 290
Spolu	260 021	182 290

8. Kurzové straty

	2026	2025
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 632 450	1 402 801
Kurzové straty účtované ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	162 749	283 263
Spolu	1 795 199	1 686 064

9. Finančné náklady

	2026	2025
	EUR	EUR
Nákladové úroky	233 760	268 552
Bankové poplatky	248 579	260 857
Spolu	482 339	529 409

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2026	2025
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	33 210	30 921
Spolu	33 210	30 921

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2026	2025
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	13 535 923	11 074 135
Tržby z predaja služieb	23 451 276	29 313 887
Tržby za tovar	411 701 929	443 286 204
Spolu	448 689 128	483 674 226

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Po 31. marci 2026 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v závierke k 31. marcu 2026:

Dňa 8. júna 2026 predstavenstvo spoločnosti Tate & Lyle PLC schválilo podmienky odporúčanej ponuky spoločnosti Ingredion, verejne obchodovanej spoločnosti so sídlom v USA pôsobiacej v príbuzných segmentoch trhu a disponujúcej komplementárnym portfóliom produktov a služieb, na nadobudnutie spoločnosti Tate & Lyle. Spoločnosť Ingredion je verejne obchodovaná spoločnosť so sídlom v USA, ktorej akcie sú kótované na burze New York Stock Exchange a ktorá je zaradená do rebríčka Fortune 500. Realizáciou transakcie by došlo k spojeniu vzájomne sa dopĺňajúcich portfólií, technickej expertízy a geografických sietí oboch skupín.

V súlade s pravidlami London Stock Exchange podlieha dokončenie transakcie schváleniu akcionármi, získaniu regulačných povolení a splneniu ďalších obvyklých podmienok. K dátumu schválenia účtovnej závierky transakcia nebola dokončená. Očakáva sa jej uzatvorenie v druhej polovici roka 2027.

Okrem vyššie uvedených skutočností po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu účtovnej závierky alebo zverejnenie v poznámkach k účtovnej závierke za rok 2026.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	2026 EUR	2025 EUR
Tate & Lyle PLC (materská spoločnosť):	Služby - nákup	392 944	159 964
	Vyplatené dividendy	1 050 000	0
Ostatné spriaznené osoby	Služby - predaj	23 439 952	28 394 612
	Služby - nákup	21 059 105	26 644 300
	Tovar výroby - predaj	3 008 059	868 604
	Tovar výroby - nákup	410 125 735	444 711 148
	Výnosy z úrokov	48 591	200 646
	Náklady z úrokov	233 760	268 552
	Vyplatené dividendy	5 950 000	0

Spoločnosť má nasledujúce zostatky k 31. marcu 2026 a k 31. marcu 2025 so spriaznenými osobami:

Materská spoločnosť	31.3.2026 EUR	31.3.2025 EUR
Závazky z obchodného styku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky spolu	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné spriaznené osoby	31. 3. 2026 EUR	31. 3. 2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	8 703 096	10 570 443
Poskytnuté pôžičky	0	9 807 229
Aktíva spolu	<u>8 703 096</u>	<u>20 377 672</u>
	31. 3. 2026 EUR	31. 3. 2025 EUR
Závazky z obchodného styku	69 195 084	80 676 607
Nevyfakturované dodávky	1 664 661	1 544 494
Prijaté pôžičky	5 584 665	0
Pasíva spolu	<u>76 444 410</u>	<u>82 221 101</u>

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

V roku 2026 a 2025 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť ani žiadne odmeny členom dozorných a iných orgánov Spoločnosti.

V roku 2026 a 2025 sa členom štatutárnych dozorných a iných orgánov Spoločnosti neposkytli žiadne pôžičky záruky alebo iné formy zabezpečenia a iné výhody.

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4. 2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2026 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-3 817	0	73 385	0	-77 202
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov	-3 817	0	73 385	0	-77 202
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 836 903	0	7 000 000	2 319 854	4 156 757
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 836 903	0	7 000 000	2 319 854	4 156 757
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 319 854	2 614 626	0	-2 319 854	2 614 626
Spolu	11 158 440	2 614 626	7 073 385	0	6,699,681

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

	Stav k 1.4. 2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2025 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	744	0	4 561	0	-3 817
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov	744	0	4 561	0	-3 817
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 849 663	0	0	2 987 240	8 836 903
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 849 663	0	0	2 987 240	8 836 903
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 987 240	2 319 854	0	-2 987 240	2 319 854
Spolu	8 843 147	2 319 854	4 561	0	11 158 440

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2026

Prehľad o peňažných tokoch bol pripravený nepriamou metódou.

	2026 EUR	2025 EUR
Čistý zisk (pred zdanením a položky výnimočnej veľkosti alebo výskytu)	3 460 481	2 887 948
Úpravy pre nepeňažné transakcie:		
Opravné položky k pohľadávkam	280 612	-431 980
Opravné položky k zásobám	-10 677	34 079
Nerealizované kurzové straty	162 749	283 263
Nerealizované kurzové zisky	-276 655	-174 812
Zmena stavu rezerv	-311 356	413 723
Úrokové náklady (netto)	184 200	67 906
Prevádzkový zisk pred zmenami prevádzkového kapitálu	3 489 354	3 080 127
Zmeny v prevádzkovom kapitáli:		
Zvýšenie pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia/odloženia majetku)	2,673,345	7 175 101
Zníženie (zvýšenie) zásob	-1 220 450	-1 570 051
Zvýšenie záväzkov (vrátane časového rozlíšenia/odloženia záväzkov)	-12 427 506	-7 220 425
Prevádzkové peňažné toky	-7 485 257	1 464 752
Peňažný toky z prevádzkových činností		
Prevádzkové peňažné toky	-7 485 257	1 464 752
Zaplatené úroky	-233 760	-268 552
Prijaté úroky	49 560	200 646
Prijatá / (zaplatená) daň z príjmov	-699 440	-707 707
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-8 368 897	689 139
Peňažný toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek od spoločnosti v Skupine	15 391 894	474 143
Príjmy / (splátky) povoleného prečerpania	0	0
Dividendy zaplatené	-7 000 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 391 894	474 143
 Prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 22 997	 1 163 282
 Peňažné prostriedky a ekvivalenty na začiatku roka	 1 905 527	 742 245
Peňažné prostriedky a ekvivalenty na konci roka	1 928 524	1 905 527

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Independent Auditor's Report

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

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Tate & Lyle Slovakia, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 March 2026, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies 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 for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with 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 the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

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

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

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

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



**Shape the future
with confidence**

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

- Information disclosed in the annual report prepared for year ended 31 March 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.

28 September 2026
Bratislava, Slovak Republic

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

 Digitally signed by Tomáš Baláž
DN: cn=Tomáš Baláž, c=SK,
o=Ernst & Young Slovakia, spol. s
r.o.,
Date: 2026.09.28 13:21:12 +02'00'

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

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping
as of 31. 3. 2026

Tax identification number

2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

Identification number (IČO)

3 6 8 3 0 3 4 8

SK NACE

4 6 . 1 8 . 0

Financial statements

☒ - ordinary
☐ - extraordinary
☐ - interim

Accounting entity

☐ - small
☒ - large

For the period

	Month	Year
from	0 4	2 0 2 5
to	0 3	2 0 2 6

Preceding period

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

Attached parts of the financial statements

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

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

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

Legal name (designation) of the accounting entity

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

Registered office of the accounting entity, street and number

P r i e m y s e l n á u l i c a 1 1 4 / 2

Zip code

9 1 9 0 8

Municipality

B o l e r á z

Designation of the Commercial Register and company registration number

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

Telephone

Fax

Email

Prepared on: 18.9.2026	Approved on: 	Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity: Mark Dixon Digitally signed by Mark Dixon Date: 2026.09.28 11:15:05 +02'00' Carlos Miguel Romao Martins Digitally signed by Carlos Miguel Romao Martins Date: 2026.09.28 11:25:32 +02'00'
-------------------------------	----------------------	--

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha ÚČ POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74	01	87 436 314	1 721 751	85 714 563	97 063 816
A.	Non-current assets line 03 + line 11 + line 21	02	28 238	28 238	0	0
A.I.	Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10)	03	28 238	28 238	0	0
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Software (013)-/073, 091A/	05	28 238	28 238	0	0
3.	Valuable rights (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Property, plant and equipment - total (lines 12 to 20)	11	0	0	0	0
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	0	0	0	0
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	0	0	0	0
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Non-current financial assets - total (lines 22 to 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Other loans (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha ÚČ POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Acquisition of non-current financial assets(043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71	33	87 390 434	1 693 513	85 696 921	97 044 923
B.I.	Inventory - total (lines 35 to 40)	34	3 733 749	42 152	3 691 597	2 460 470
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	255 805	0	255 805	388 141
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Finished goods (123) - /194/	37	3 477 944	42 152	3 435 792	2 072 329
4.	Animals (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52)	41	1 505 377	0	1 505 377	1 163 786
B.II.1.	Trade receivables - total (lines 43 to 45)	42	1 302 668	0	1 302 668	845 914
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 302 668	0	1 302 668	845 914
2.	Net value of contract (316A)	46	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Deferred tax asset (481A)	52	202 709	0	202 709	317 872

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha ÚČ POD 1-01

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			1		2	3
			Gross - Part 1	Correction-Part 2	Net	Net
B.III.	Current receivables - total (line 54 + lines 58 to 65)	53	80 222 784	1 651 361	78 571 423	91 515 140
B.III.1.	Trade receivables - total (lines 55 to 57)	54	74 809 378	1 651 361	73 158 017	75 311 912
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 703 096	0	8 703 096	10 570 443
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	66 106 282	1 651 361	64 454 921	64 741 469
2.	Net value of contract (316A)	58	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59	0	0	0	9 807 229
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Social security (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 376 826	0	5 376 826	6 395 999
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64	36 580	0	36 580	0
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Current financial assets - total (lines 67 to 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69	0	0	0	0
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71	1 928 524	0	1 928 524	1 905 527
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73	1 928 524	0	1 928 524	1 905 527
C.	Accruals/deferrals - total (lines 75 to 78)	74	17 642	0	17 642	18 893
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76	17 642	0	17 642	18 893
3.	Accrued income - long-term (385A)	77	0	0	0	0
4.	Accrued income - short-term (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79	85 714 563	97 063 816
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80	6 699 681	11 158 440
A.I.	Share capital - total (lines 82 to 84)	81	5 000	5 000
A.I.1.	Share capital (411 or +/- 491)	82	5 000	5 000
2.	Change in share capital +/- 419	83	0	0
3.	Unpaid share capital (/-/353)	84	0	0
A.II.	Share premium (412)	85	0	0
A.III.	Other capital funds (413)	86	0	0
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87	500	500
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	500	500
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Other funds created from profit line 91 + line 92	90	0	0
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91	0	0
2.	Other funds (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Differences from revaluation - total (lines 94 to 96)	93	-77 202	-3 817
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	-77 202	-3 817
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95	0	0
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	4 156 757	8 836 903
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	4 156 757	8 836 903
2.	Accumulated losses from previous years (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141)	100	2 614 626	2 319 854
B.	Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140	101	79 014 882	85 905 376

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
B.I.	Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117)	102	0	0
B.I.1.	Non-current trade liabilities - total (lines 104 to 106)	103	0	0
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Net value of contract (316A)	107	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Other non-current liabilities(479A, 47XA)	110	0	0
6.	Long-term advance payments received (475A)	111	0	0
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112	0	0
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	0	0
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116	0	0
12.	Deferred tax liability (481A)	117	0	0
B.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118	0	0
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119	0	0
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135)	122	78 609 318	85 188 456
B.IV.1.	Trade liabilities - total (lines 124 to 126)	123	72 264 735	84 433 323
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	70 859 745	82 221 101

DIČ: 2022439661

IČO: 36830348

Súvaha Úč POD 1-01

Designation a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 404 990	2 212 222
2.	Net value of contract (316A)	127	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 584 665	0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	0	0
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	0	0
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	646 136	751 316
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134	113 782	3 817
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	405 564	716 920
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	0	0
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	405 564	716 920
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A /- /255A)	140	0	0
C.	Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145)	141	0	0
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142	0	0
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143	0	0
3.	Deferred income - long-term (384A)	144	0	0
4.	Deferred income - short-term (384A)	145	0	0

DIČ: 2022439661 IČO: 36830348 Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
*	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	448 689 128	483 674 226
**	Operating income - total (lines 03 to 09)	02	450 057 126	485 493 800
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03	411 701 929	443 286 204
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	13 535 923	11 074 135
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	23 451 276	29 313 887
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	1 363 463	1 147 830
V.	Own work capitalized (account group 62)	07	0	0
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	0	0
VII.	Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 535	671 744
**	Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	446 182 144	482 255 305
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11	410 679 245	443 279 732
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	13 141 793	10 833 975
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13	0	0
D.	Services (account group 51)	14	21 835 335	27 967 369
E.	Personnel expenses - total (lines 16 to 19)	15	0	0
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	0	0
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17	0	0
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	0	0
4.	Social expenses (527, 528)	19	0	0
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	59 837	4 236
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	0	0

DIČ: 2022439661	IČO: 36830348	Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01
-----------------	---------------	----------------------------------

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	0	0
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23	0	0
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	0	0
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25	205 913	-12 297
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	260 021	182 290
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	3 874 982	3 238 495
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	4 396 218	2 740 980
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29	2 140 217	2 054 195
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30	0	0
IX.	Income from non-current financial assets (lines 32 to 34)	31	0	0
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32	0	0
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33	0	0
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34	0	0
X.	Income from current financial assets - total (lines 36 to 38)	35	0	0
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36	0	0
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37	0	0
3.	Other income from current financial assets (666A)	38	0	0
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	49 560	200 646
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	48 591	193 511
2.	Other interest income (662A)	41	969	7 135
XII.	Exchange rate gains (663)	42	1 843 316	1 398 049
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43	247 341	455 500

DIČ: 2022439661 IČO: 36830348 Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
XIV.	Other income from financial activities (668)	44	0	0
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	2 554 718	2 404 742
K.	Securities and shares sold (561)	46	0	0
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47	0	0
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48	0	0
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49	233 760	268 552
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50	0	0
2.	Other interest expenses (562A)	51	233 760	268 552
O.	Exchange rate losses (563)	52	1 795 199	1 686 064
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53	277 180	189 269
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	248 579	260 857
***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)	55	-414 501	-350 547
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	3 460 481	2 887 948
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	845 855	568 094
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	730 692	778 592
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	115 163	-210 498
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60	0	0
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	2 614 626	2 319 854

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. GENERAL INFORMATION

1. Legal name and registered office of the company:

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.
Priemyselná ulica 114/2
919 08 Boleráz

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

The principal activities of the Company comprise:

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

2. Information on unlimited liability

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

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

The Financial Statements of the Company as of 31 March 2025, i.e., for the preceding accounting period, were approved by the shareholders at the Company's general meeting on 7 January 2026.

4. Legal reason for the preparation of the Financial Statements

The Financial Statements of the Company as of 31 March 2026 have been prepared as ordinary financial statements in accordance with Article 17 (6) of Act of the National Council of the Slovak Republic No. 431/2002 Coll. on Accounting (hereafter referred to as the "Act on Accounting") for the accounting period from 1 April 2025 to 31 March 2026.

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

5. Information on the Group

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

6. Number of employees

The Company had no employees during financial year 2026 (2025: none).

B. INFORMATION ON THE APPLIED PROCEDURES

1. Basis of preparation

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Use of estimates and judgments

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

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

Judgments

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

Assumptions and estimation uncertainties

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

3. Non-current intangible assets

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

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

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

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

4. Inventory

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Receivables

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

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

6. Financial accounts

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

7. Prepaid expenses and accrued income

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

8. Asset impairment and value adjustments

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

Impairment of non-current assets and inventory

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

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

Impairment of receivables

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

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

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

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

9. Liabilities

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Provisions

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

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

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

Unbilled supplies of assets

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

11. Deferred taxes

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

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

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

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

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

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

Top-up tax

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

12. Income tax due

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

13. Accrued expenses and deferred income

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

14. Leasing (Company as the lessee)

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

15. Derivatives

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

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

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

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

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

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

16. Foreign currency

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

17. Revenue

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

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

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

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

18. Comparative information

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

19. Correction of prior periods errors

In 2026, the Company did not account for any corrections of material errors of past periods.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMATION ON BALANCE SHEET ITEMS

1. Non-current intangible assets

An overview of changes in non-current intangible assets from 1 April 2025 to 31 March 2026 is presented in the table below:

Non-current intangible assets a	Capitalised development costs b	Software c	Valuable rights d	Goodwill e	Other non- current intangible assets f	Acquisition of non-current intangible assets g	Advances paid for non- current intangible assets h	Total i
Acquisition cost								
Balance as of 1 April 2025	-	28,238	-	-	-	-	-	28,238
Additions	-	-	-	-	-	-	-	-
Disposals	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers	-	-	-	-	-	-	-	-
Balance as of 31 March 2026	-	28,238	-	-	-	-	-	28,238
Accumulated depreciation								
Balance as of 1 April 2025	-	28,238	-	-	-	-	-	28,238
Additions	-	-	-	-	-	-	-	-
Disposals	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers	-	-	-	-	-	-	-	-
Balance as of 31 March 2026	-	28,238	-	-	-	-	-	28,238
Valuation allowances								
Balance as of 1 April 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Additions	-	-	-	-	-	-	-	-
Disposals	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfers	-	-	-	-	-	-	-	-
Balance as of 31 March 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
Net book value								
Balance as of 1 April 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Balance as of 31 March 2026	-	-	-	-	-	-	-	-

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

As of 31 March 2026 the Company does not have any non-current intangible assets subject to the right of lien and other restrictions (no such assets as of 31 March 2025).

Prior period information for the comparative period from 1 April 2024 to 31 March 2025 is presented in the following table:

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Inventories

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

	Balance as at 1 Apr 2025	Creation (increase)	Reversal (use)	Reversal (release)	Balance as at 31 Mar 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Products	52,829	-	10,677	-	42,152
Total	52,829	-	10,677	-	42,152

As at 31 March 2026 and 2025, there was no security lien created in favour of the lender on the stock. The stock is not insured as at 31 March 2026.

3. Receivables

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

	Balance as at 1 Apr 2025	Creation (increase)	Reversal (use)	Reversal (release)	Balance as at 31 Mar 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Trade receivables other	1,370,749	280,612	-	-	1,651,361
Total	1,370,749	280,612	-	-	1,651,361

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

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

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

	31 Mar 2026	31 Mar 2025
	EUR	EUR
Receivables - due	72,212,383	85,009,451
Receivables - overdue	9,313,069	8,722,352
Total	81,525,452	93,731,803

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Short-term provided borrowings

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

	Currency	Annual interest in %	Maturity date	Amount of principal in the relevant currency as at 31 Mar 2026	Amount of principal in euros as at 31 Mar 2026	Amount of principal in the relevant currency as at 31 Mar 2025	Amount of principal in euros as at 31 Mar 2025
Long-term borrowings and financial assistance							
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor – 1.75%	Revolving credit	-	-	-3,208,440	-128,484
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor – 0.125%	Revolving credit	-	-	9,620,881	9,620,881
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor – 1.75%	Revolving credit	-	-	-1,481	-354
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0.125%	Revolving credit	-	-	229,650	274,238
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 1.75%	Revolving credit	-	-	131,636	121,936
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor – 1.75%	Revolving credit	-	-	-117,576	-80,988
Total					<u>-</u>	<u></u>	<u>9,807,229</u>

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

As of 31 March 2026 the balance of loan received was presented under borrowings, see Note C.10.

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

	31 Mar 2026 EUR	31 Mar 2025 EUR
Remaining maturity of up to 1 year	-	9,807,229
Total	<u>-</u>	<u>9,807,229</u>

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Deferred tax asset

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

	31 Mar 2026	31 Mar 2025
	EUR	EUR
Temporary differences between the carrying value of assets and the carrying value of liabilities and their tax base		
– deductible	844,620	1,324,465
– taxable	-	-
Tax losses carried forward for future periods	-	-
Effect of change in tax rate	-	39,734
Unused tax deductions and other tax claims	-	-
Income tax rate (in %)	24	24
Deferred tax asset	202,709	317,872
Recognized deferred tax asset	202,709	317,872

The Company recorded deferred tax (expenses) in total amount 115,163 EUR. The company expects, that in future a sufficient tax base will be achieved, thus the deferred tax asset will be utilized.

6. Accruals/deferrals

Accruals/deferrals include the following items:

	31 Mar 2026	31 Mar 2025
	EUR	EUR
Prepaid expenses - long-term	-	-
Total prepaid expenses - long-term	-	-
Prepaid expenses - short-term		
Other	17,642	18,893
Total prepaid expenses - short-term	17,642	18,893
Total	17,642	18,893

7. Equity

As of 31 March 2026, the Company's share capital amounts to EUR 5,000 (as of 31 March 2025: EUR 5,000). Share capital was fully paid.

Net profit for 2025 in the amount of EUR 2,319,854 was settled by:

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

The general meeting will decide on the distribution of profit in the amount of EUR 2,614,626 for the accounting period 2026. The proposal presented by the statutory body to the general meeting is as follows:

- transfer to accumulated earnings from the previous years in the amount of EUR 2,614,626 .

On 25 September 2025, the General Meeting approved the distribution of dividends in the amount of EUR 7,000,000.

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Provisions

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

	Balance as at 1 Apr 2025 EUR	Creation EUR	Reversal (use) EUR	Reversal (release) EUR	Balance as at 31 Mar 2026 EUR
Short-term provisions, including	716,920	392,272	133,465	570,164	405,564
Other short-term provisions					
Provision for customer claims	570,164	284,710	-	570,164	284,710
Provision for cash discounts	15,022	-	8,730	-	6,292
Audit of financial statements and preparation of tax return	93,233	72,013	93,233	-	72,013
Other	38,501	35,549	31,502	-	42,549
Other short-term provisions - total	716,920	392,272	133,465	570,164	405,564

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Liabilities

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

	31 Mar 2026	31 Mar 2025
	EUR	EUR
Liabilities - overdue	548,674	292,221
Liabilities - due	<u>78,060,644</u>	<u>84,896,235</u>
	<u>78,609,318</u>	<u>85,188,456</u>

The structure of liabilities (except for provisions) according to their remaining maturities as of 31 March 2026 is shown in the table below:

	Carrying value	Less than 1 year	1-5 years
Trade liabilities to affiliated accounting entities	70,859,745	70,859,745	-
Other trade liabilities	1,404,990	1,404,990	-
Other liabilities to affiliated accounting entities	5,584,665	5,584,665	-
Tax liabilities and subsidies	646,136	646,136	-
Other liabilities	<u>113,782</u>	<u>113,782</u>	-
Total	<u>78,609,318</u>	<u>78,609,318</u>	-

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

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

Liabilities are not secured by a lien as at 31 March 2026 and as at 31 March 2025.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Borrowings and returnable financial assistance

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

	Currency	Annual interest in %	Maturity date	Amount of principal in the relevant currency as at 31 Mar 2026	Amount of principal in euros as at 31 Mar 2026	Amount of principal in the relevant currency as at 31 Mar 2025	Amount of principal in euros as at 31 Mar 2025
Long-term borrowings and financial assistance							
Tate & Lyle International Finance Plc	CZK	Libor + 1.75%	Revolving credit	1,921,690	78,353	-	-
Tate & Lyle International Finance Plc	EUR	Libor + 1.75%	Revolving credit	5,722,162	5,722,162	-	-
Tate & Lyle International Finance Plc	PLN	Libor – 0.125%	Revolving credit	-29,069	-6,768	-	-
Tate & Lyle International Finance Plc	GBP	Libor – 0.125%	Revolving credit	-75,123	-86,529	-	-
Tate & Lyle International Finance Plc	USD	Libor – 0.125%	Revolving credit	-137,356	-119,863	-	-
Tate & Lyle International Finance Plc	SGD	Libor – 0.125%	Revolving credit	-3,981	-2,690	-	-
Total					5,584,665		-

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

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

	31 Mar 2026 EUR	31 Mar 2025 EUR
Bank loans with the remaining maturity of up to 1 year	5,584,665	-
Total	5,584,665	-

As of 31 March 2025 the balance of provided loans is presented under provided borrowings, see Note C.4.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

11. Derivatives

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

Below is an overview of trading derivatives as of 31 March 2026:

Item designation	Carrying value of the receivable	Carrying value of the liability	Agreed price of the underlying instrument
a	b	c	d
Derivatives held for trading, out of it:	36,580	-113,782	
Currency forward	7,682	-	0,8755 GBP/EUR
Currency forward	-	-331	0,8701 GBP/EUR
Currency forward	5,656	-	0,8670 GBP/EUR
Currency forward	-	-272	0,8702 GBP/EUR
Currency forward	-	-563	1,4990 USD/EUR
Currency forward	3,791	-	1,1524 USD/EUR
Currency forward	-	-9,450	1,1514 USD/EUR
Currency forward	19,451	-	1,1600 USD/EUR
Currency forward	-	-103,166	1,1861 USD/EUR

As of 31 March 2025:

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

	As of 31 March 2026		As of 31 Mar 2025	
Item designation	Change in fair value (+/-)		Change in fair value (+/-)	
	Profit/loss	Equity	Profit/loss	Equity
a	b	c	D	e
Derivatives held for trading, out of it:	-	-73,385	-	-3,817
Currency forward	-	73,385	-	-3,817

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

D. INFORMATION ON INCOME TAXES

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

	2026			2025		
	Tax Base EUR	Tax EUR	Tax %	Tax base EUR	Tax EUR	Tax %
Profit (loss) before tax	3,460,481			2,887,948		
Theoretical tax rate 24 %		830,515	24.00%		606,469	21.00%
Non-tax- deductible expenses	798,648	191,676	5.54%	1,252,249	262,972	9.11%
Income not subject to tax	-1,214,578	-291,499	-8.42%	-432,615	-90,849	-3.15%
Used tax deductions and other tax claims	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Withholding tax	0	0	0.00%	0	0	0.00%
	3,044,551	730,692	21.12%	3,707,582	778,592	26.96%
Current tax		730,692	21.12%		778,592	26.96%
Deferred tax		115,163	3.33%		-210,498	-7.29%
Total reported tax		845,855	24.44%		568,094	19.67%

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. INFORMATION ON INCOME STATEMENT ITEMS

1. Revenue from own work and merchandise

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

Country	Products and merchandise		Services		Total	
	2026 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2025 EUR
Germany	66,263,183	65,036,655	-	-10,227	66,263,183	65,026,428
United Kingdom	55,795,624	61,167,041	2,135,578	2,421,988	57,931,202	63,589,029
Netherlands	47,203,583	53,662,028	16,108,868	19,259,934	63,312,451	72,921,962
France	31,143,404	34,780,095	-	-	31,143,404	34,780,095
Poland	30,728,874	32,518,797	12,138	-	30,741,012	32,518,797
Belgium	18,219,455	16,970,661	-	-	18,219,455	16,970,661
Spain	16,776,887	18,723,732	-	-	16,776,887	18,723,732
Italy	13,162,442	14,706,619	2,683,777	2,261,328	15,846,219	16,967,947
Hungary	8,864,429	9,605,223	-	-	8,864,429	9,605,223
Turkey	11,523,795	13,160,954	-	31,276	11,523,795	13,192,230
Denmark	7,360,360	5,047,343	-	-	7,360,360	5,047,343
Czech Republic	6,501,260	7,556,366	-	-	6,501,260	7,556,366
Algeria	6,208,107	6,729,519	-	-	6,208,107	6,729,519
Saudi Arabia	5,911,512	6,099,218	-	-	5,911,512	6,099,218
Switzerland	5,483,284	5,814,546	-	-37,295	5,483,284	5,777,251
Slovakia	5,150,364	5,357,247	2,561,552	5,001,516	7,711,916	10,358,763
Nigeria	5,081,228	2,582,864	-	-	5,081,228	2,582,864
Sweden	5,015,324	4,877,448	-	-	5,015,324	4,877,448
Croatia	5,003,653	5,268,434	-	-	5,003,653	5,268,434
United Arab Emirates	4,717,740	5,085,085	-	-	4,717,740	5,085,085
Egypt	4,528,455	5,223,564	-	-	4,528,455	5,223,564
Morocco	3,762,424	3,962,469	-	-	3,762,424	3,962,469
Austria	3,738,583	3,741,669	-	-	3,738,583	3,741,669
Philippines	3,694,259	4,576,955	-	-	3,694,259	4,576,955
Islamic Republic of Iran	3,368,380	4,844,985	-	-	3,368,380	4,844,985
Greece	3,291,233	3,605,464	-	-	3,291,233	3,605,464
Norway	3,091,250	3,273,497	-	-	3,091,250	3,273,497
Ireland	2,586,362	2,618,784	-	-	2,586,362	2,618,784
Guinea	2,492,509	2,035,530	-	-	2,492,509	2,035,530
Malaysia	2,480,187	2,582,030	-	-	2,480,187	2,582,030
Serbia	1,998,461	1,695,965	-	-	1,998,461	1,695,965
Other	34,091,241	41,449,552	-50,637	385,367	34,040,604	41,834,919
Total	425,237,852	454,360,339	23,451,276	29,313,887	448,689,128	483,674,226

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Change in own work capitalized

A change in own work capitalized presented in the Income Statement represents an increase in the amount of EUR 1,363,463 (2025: a increase in the amount of EUR 1,147,830). According to the Balance Sheet, the increase amounts to 1,363,463 (2025: a increase in the amount of EUR 1,147,830) as shown in the table below:

	Balance as at			Change	
	31 Mar 2026	31 Mar 2025	31 Mar 2024	2026	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finished goods	3,435,792	2,072,329	924,499	1,363,463	1,147,830
Total	3,435,792	2,072,329	924,499	1,363,463	1,147,830
Change in the Income Statement				1,363,463	1,147,830

3. Other operating income

	2026	2025
	EUR	EUR
Other operating income	4,535	671,744
Total	4,535	671,744

4. Exchange rate gains

	2026	2025
	EUR	EUR
Exchange rate gains	1,566,661	1,223,237
Exchange rate gains recognized as of the balance sheet date	276,655	174,812
Total	1,843,316	1,398,049

5. Financial income

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

	2026	2025
	EUR	EUR
Interest income	48,591	193,511
Income from derivative transactions	969	7,135
Total	49,560	200,646

6. Expenses related to services provided

	2026	2025
	EUR	EUR
Other costs reinvoiced within the Group	21,058,417	26,635,902
Selling costs and transport	535,213	647,931
Commissions	132,473	499,189
Advisory, accounting and tax services	75,776	159,019
Other	33,456	25,328
Total	21,835,335	27,967,369

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Other operating expenses

	2026	2025
Other	260,021	182,290
Total	260,021	182,290

8. Exchange rate losses

	2026 EUR	2025 EUR
Exchange rate losses	1,632,450	1,402,801
Exchange rate losses recognized as of the balance sheet date	162,749	283,263
Total	1,795,199	1,686,064

9. Other financial expenses

	2026 EUR	2025 EUR
Interest expense	233,760	268,552
Bank charges	248,579	260,857
Total	482,339	529,409

10. Expenses related to audit and advisory

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

in EUR	2026	2025
Expenses related to an audit of individual financial statements	33,210	30,921
Total	33,210	30,921

11. Net turnover

Classification of net turnover according:

	2026 EUR	2025 EUR
Revenue from own products	13,535,923	11,074,135
Revenue from sale of services	23,451,276	29,313,887
Revenue from goods	411,701,929	443,286,204
Total	448,689,128	483,674,226

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

1. Contingent liabilities

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

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

The following non-adjusting events occurred after 31 March 2026:

On Monday, 8 June 2026, the Board of Tate & Lyle PLC agreed the terms of a recommended offer from Ingredion, a US listed business with adjacent capabilities and portfolios, to buy Tate & Lyle. Ingredion is a US listed operating company, listed on the New York Stock Exchange and is a Fortune 500 company. The combination would bring together complementary portfolios, technical expertise and geographic networks.

Under the rules of the London Stock Exchange, the purchase transaction is conditional on Tate & Lyle shareholder approval, receipt of regulatory approvals and other customary closing conditions. It is anticipated that the deal will close sometime in the second half of 2027 but this timing cannot be guaranteed.

No other significant events have occurred that would require recognition or disclosure in the 2026 financial statements.

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Related party		2026	2025
		EUR	EUR
Tate & Lyle PLC (parent company):	Services - purchase	392,944	159,964
	Dividends payout	1,050,000	-
Other related parties			
	Services - sale	23,439,952	28,394,612
	Services - purchase	21,059,105	26,644,300
	Goods, merchandise - sales	3,008,059	868,604
	Goods, merchandise - purchase	410,125,735	444,711,148
	Interest income	48,591	200,646
	Interest expenses	233,760	268,552
	Dividends payout	5,950,000	-

The Company has the following outstanding balances with the related parties as of 31 March 2026 and 31 March 2025:

	31 Mar 2026	31 Mar 2025
	EUR	EUR
Parent company		
Trade liabilities	-	-
Unbilled supplies	-	-
Total liabilities	-	-
	31 Mar 2026	31 Mar 2025
	EUR	EUR
Other companies		
Trade receivables	8,703,096	10,570,443
Loan provided	-	9,807,229
Total assets	8,703,096	20,377,672
	31 Mar 2026	31 Mar 2025
	EUR	EUR
Trade liabilities	69,195,084	80,676,607
Unbilled supplies	1,664,661	1,544,494
Loan received	5,584,665	-
Total liabilities	76,444,410	82,221,101

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

No payments to statutory bodies for their activities for the Company and no remunerations for supervisory and other company's bodies were made in 2026 and 2025.

No loans, guarantees or other collaterals and other benefits were provided to the statutory, supervisory and other company's bodies in 2026 and 2025.

J. INFORMATION ON MOVEMENTS OF EQUITY

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

	Balance as at 1 Apr 2025 EUR	Increases EUR	Decreases EUR	Transfers EUR	Balance as at 31 Mar 2026 EUR
Share capital	5,000	0	0	0	5,000
Share capital	5,000	0	0	0	5,000
Other capital funds	0	0	0	0	0
Differences from revaluation	-3,817	0	73,385	0	-77,202
Differences from revaluation of assets	-3,817	0	73,385	0	-77,202
Legal reserve fund	500	0	0	0	500
Net profit/loss of previous years	8,836,903	0	7,000,000	2,319,854	4,156,757
Retained earnings from previous years	8,836,903	0	7,000,000	2,319,854	4,156,757
Accumulated losses from previous years	0	0	0	0	0
Net profit/loss for the accounting period	2,319,854	2,614,626	0	-2,319,854	2,614,626
Total	11,158,440	2,614,626	7,073,385	0	6,699,681

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

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

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 3 0 3 4 8

DIČ 2 0 2 2 4 3 9 6 6 1

K. CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2026

Cash flow was prepared using indirect method.

	2026 EUR	2025 EUR
Net profit (before tax, and items of exceptional size or incidence)	3,460,481	2,887,948
Adjustments for non-monetary transactions:		
Value adjustment to receivables	280,612	-431,980
Value adjustment to inventory	-10,677	34,079
Unrealized exchange rate losses	162,749	283,263
Unrealized exchange rate gains	-276,655	-174,812
Provisions	-311,356	413,723
Interest expenses (netto)	184,200	67,906
Operating profit before working capital changes	3,489,354	3,080,127
Changes in working capital:		
Increase in trade and other receivables (including accruals/deferrals of assets)	2,673,345	7,175,101
(Increase) decrease in inventory	-1,220,450	-1,570,051
Increase in liabilities (including accruals/deferrals of liabilities)	-12,427,506	-7,220,425
Cash generated from operations	-7,485,257	1,464,752
Cash flow from operating activities		
Cash generated from operations	-7,485,257	1,464,752
Interest paid	-233,760	-268,552
Interest received	49,560	200,646
Income tax paid	-699,440	-707,707
Net cash inflow from operating activities	-8,368,897	689,139
Cash flow from financing activities		
Receipts / (repayments) of borrowings from Group companies	15,391,894	474,143
Receipts / (repayments) of overdraft	-	-
Dividends paid	-7,000,000	-
Net cash (outflow)/inflow from financing activities	8,391,894	474,143
Net (decrease)/increase in cash and cash equivalents	22,997	1,163,282
Cash and cash equivalents at the beginning of year	1,905,527	742,245
Cash and cash equivalents at the end of year	1,928,524	1,905,527

Tate & Lyle Slovakia, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Cash

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

Cash equivalents

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

