

# A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## 1. Základné údaje o spoločnosti

### Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

DIAKOL STRÁŽSKE, s. r. o.

Priemyselná 720

072 22 Strážske

DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 18. marca 2004. Dňa 6. apríla 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka č. 14788/V. Spoločnosť sídli na adrese Priemyselná 720, 072 22 Strážske, Slovenská republika, identifikačné číslo 36578380.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zúčenia, splynutia, rozdelenia resp. inej štrukturálnej premeny.

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba formalínu, formaldehydových kondenzátov, výrobkov na báze formaldehydu
- výroba anorganických a organických chemikálií, regenerácia katalyzátorov

## 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## 3. Zamestnanci

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 34                    | 35                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 34                    | 34                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7                     | 7                                            |

## 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

Na základe rozhodnutia materskej spoločnosti, v súlade s §3 Zákona č. 431/ 2002 Z. z. o účtovníctve spoločnosť podala dňa 30.5.2005 na Daňovom úrade Michalovce oznámenie o zmene účtovného obdobia. Prvé účtovné obdobie bolo stanovené od 1.1.2005-30.9.2005. Ďalšie účtovné, zdaňovacie obdobia (hospodárske roky) sú stanovené od 1.10. - 30.9. príslušného roka.

## 5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.05.2023.

## 6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.9.2022 bola zverejnená elektronicky v Registri účtovných závierok dňa 30.12.2022 , výročná správa bola podaná na zverejnenie 11.04.2023.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### Konatelia:

RNDr. Ľubomír Pančíšin (od: 20.03.2017)

Ing. Petr Parchaňski (od: 12.02.2020)

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2023 bola takáto:

| Spoločník                           | Podiel na základom imaní |            | Hlasovacie práva |
|-------------------------------------|--------------------------|------------|------------------|
|                                     | €                        | %          | %                |
| Kronospan Chemical Holdings Limited | 985 860                  | 99         | 99               |
| DUKOL Ostrava, s.r.o.               | 9 959                    | 1          | 1                |
| <b>spolu</b>                        | <b>995 819</b>           | <b>100</b> | <b>100</b>       |

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Materskou spoločnosťou spoločnosti je Kronospan Chemical Holdings Limited, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Kronospan Chemical Holdings Limited, Grayoak House 9, Tagmatarchou Pouliou 9, 1101 - Ayios Andreas - Nicosia, Cyprus.

## E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY a ÚČTOVNÉ METÓDY

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a ekonomickými sankciami uvalenými Európskou úniou na Rusko a Bielorusko došlo k zmene zákaznickeho portfólia Spoločnosti. Počas roka končiaceho 30. septembra 2023 sa Spoločnosť preorientovala na ukrajinský a chorvátsky trh a obmedzila dodávky svojich výrobkov na iné trhy. Vedenie Spoločnosti dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú tieto skutočnosti významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť, ani jej predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

Účtovníctvo je vedené v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. eurách.

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.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

### (b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstarávaní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

**Dlhodobý nehmotný majetok** vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|                                  | predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>Odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4                                | Lineárna              | 25                           |
| drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                            | jednorazový odpis     | 100                          |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. V sledovanom hospodárskom roku spoločnosť opravné položky netvorila.

**Dlhodobý hmotný majetok** vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                                    | Predpokladaná<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Budovy a stavby                                    | 30                               | lineárna              | 3,33                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia                     | 20                               | lineárna              | 5                            |
| Cestné dopravné prostriedky, výpočtová<br>technika | 4                                | lineárna              | 25                           |

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nedošlo ku zmene vo výške odpisovej sadzby.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. V sledovanom hospodárskom roku spoločnosť opravné položky netvorila.

**Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu** sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nezrealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r.115 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r.135 súvahy). Nezrealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku neboli účtované. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

**Dlhodobý finančný majetok** je obstaraný obstarávacou cenou. Obstarávací cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

**Zásoby** nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. 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.

#### (c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku a bezodplatnom nadobudnutí oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí ( postúpení ) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť uplatňuje pri znižovaní hodnoty nepoistených pohľadávok a pohľadávok po splatnosti nasledovné koncernové pravidlá:

| Vek pohľadávok     | Opravná položka |
|--------------------|-----------------|
| Do 1 mesiaca       | 0 %             |
| Od 1 do 2 mesiacov | 33 %            |
| Od 2 do 3 mesiacov | 67 %            |
| Nad 3 mesiace      | 100 %           |

Uvedené pravidlá sa nevzťahujú na poistené časti pohľadávok.

#### (d) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### (e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období)

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy ( náklady budúcich období a príjmy budúcich období ) sa oceňujú ich očakávanou menovitou hodnotou , pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### (f) Závazky

Dlhodobé a krátkodobé záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### (g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### (h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období)

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období) sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou pri dodržaní zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### (i) Daň z príjmov splatná

Daň z príjmov splatná sa podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určuje z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy pri platnej daňovej sadzbe (21 % od 1.1.2017).

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 tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**(j) Daň z príjmov odložená**

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje vtedy, ak je realizovateľná.

**(k) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, nerozdeleného zisku minulých rokov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť v tomto období rezervný fond netvorila, nakoľko v minulom období naplnila zákonnú podmienku tvorby do výšky 10 % základného imania.

**(l) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(m) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť prijala dotácie zo štátneho rozpočtu na kompenzáciu cien elektrickej energie vo výške 210.715,18€. Skutočne uhradených ku dňu uzávierky bolo 193 559,47€

**(o) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie    |         |                  |          |             |             |                             |        |
|------------------------------------|--------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované nákl.na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstar. DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                        | c       | d                | e        | f           | g           | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                          |         |                  |          |             |             |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                          | 31 366  | 66 388           |          |             |             |                             | 97 754 |
| Prírastky                          |                          |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Úbytky                             |                          |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Presuny                            |                          |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                        | 31 366  | 66 388           | 0        | 0           | 0           | 0                           | 97 754 |
| Oprávky                            |                          |         |                  |          |             |             |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                          | 27 296  | 66 388           |          |             |             |                             | 93 684 |
| Prírastky                          |                          | 3 429   |                  |          |             |             |                             | 3 429  |
| Úbytky                             |                          |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Presuny                            |                          |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                        | 30 725  | 66 388           | 0        | 0           | 0           | 0                           | 97 113 |
| Zostatková hodnota                 |                          |         |                  |          |             |             |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                        | 4 070   | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                           | 4 070  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                        | 641     | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                           | 641    |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |         |                  |          |             |             |                             |        |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované nákl.na vývoj             | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstar. DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                                    | c       | d                | e        | f           | g           | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                                      |         |                  |          |             |             |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                      | 31 366  | 66 388           |          |             |             |                             | 97 754 |
| Prírastky                          |                                      |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                      |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Presuny                            |                                      |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 31 366  | 66 388           | 0        | 0           | 0           | 0                           | 97 754 |
| Oprávky                            |                                      |         |                  |          |             |             |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                      | 19 453  | 66 388           |          |             |             |                             | 85 841 |
| Prírastky                          |                                      | 7 843   |                  |          |             |             |                             | 7 843  |
| Úbytky                             |                                      |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Presuny                            |                                      |         |                  |          |             |             |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 27 296  | 66 388           | 0        | 0           | 0           | 0                           | 93 684 |
| Zostatková hodnota                 |                                      |         |                  |          |             |             |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                    | 11 913  | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                           | 11 913 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 4 070   | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                           | 4 070  |

K dlhodobému nehmotnému majetku netvorila spoločnosť opravné položky a neposkytla preddavky ani v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období. Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 110 897               | 895 017 | 4 813 713                                         |                                       |                                 |             | 171 003         | 5 990 630 |
| Prírastky                          |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             | 90 317          | 90 317    |
| Úbytky                             |                       |         | 19 889                                            |                                       |                                 |             | 0               | 19 889    |
| Presuny                            |                       |         | 27 127                                            |                                       |                                 |             | -27 127         | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 110 897               | 895 017 | 4 820 952                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 234 193         | 6 061 059 |
| Oprávky                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 471 654 | 3 881 998                                         |                                       |                                 |             |                 | 4 353 652 |
| Prírastky                          |                       | 29 822  | 142 267                                           |                                       |                                 |             |                 | 172 089   |
| Úbytky                             |                       |         | 19 889                                            |                                       |                                 |             |                 | 19 889    |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 501 476 | 4 004 376                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 4 505 852 |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 5 600   | 1 637                                             |                                       |                                 |             | 0               | 7 237     |
| Prírastky                          |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 0         |
| Úbytky                             |                       | 477     | 277                                               |                                       |                                 |             |                 | 754       |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 5 123   | 1 360                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 6 483     |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 110 897               | 417 763 | 930 078                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 171 003         | 1 629 741 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 110 897               | 388 418 | 815 216                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 234 193         | 1 548 724 |

Spoločnosť ukončila investičné akcie v celkovej výške 27 127 EUR.

Nákup od spriaznených spoločností nebol realizovaný. Úbytok samostatných hnutelných vecí predstavuje čiastočné vyradenie majetku - katalyzátor .

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------|
|                                    | Pozemky                              | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                    | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i         |
| Prvotné ocenenie                   |                                      |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 110 897                              | 895 017 | 4 820 008                                         |                                       |                                 |             | 97 899          | 5 923 821 |
| Prírastky                          |                                      |         |                                                   |                                       |                                 |             | 80 433          | 80 433    |
| Úbytky                             |                                      |         | 13 624                                            |                                       |                                 |             | 0               | 13 624    |
| Presuny                            |                                      |         | 7 329                                             |                                       |                                 |             | -7 329          | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 110 897                              | 895 017 | 4 813 713                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 171 003         | 5 990 630 |
| Oprávky                            |                                      |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                    | 441 808 | 3 686 746                                         |                                       |                                 |             |                 | 4 128 554 |
| Prírastky                          |                                      | 29 846  | 208 876                                           |                                       |                                 |             |                 | 238 722   |
| Úbytky                             |                                      |         | 13 624                                            |                                       |                                 |             |                 | 13 624    |
| Presuny                            |                                      |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 471 654 | 3 881 998                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 4 353 652 |
| Opravné položky                    |                                      |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                    | 6 079   | 2 507                                             |                                       |                                 |             | 0               | 8 586     |
| Prírastky                          |                                      |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 0         |
| Úbytky                             |                                      | 479     | 870                                               |                                       |                                 |             |                 | 1 349     |
| Presuny                            |                                      |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 5 600   | 1 637                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 7 237     |
| Zostatková hodnota                 |                                      |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 110 897                              | 447 130 | 1 130 755                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 97 899          | 1 786 681 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 110 897                              | 417 763 | 930 078                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 171 003         | 1 629 740 |

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

### 3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperativa poisťovňa, a.s. Poistenie zahŕňa nasledovné:

- živelné poistenie (nehnutelné a hnutelné veci, zásoby, peniaze a ceniny) – celková poistná suma do výšky 8 097 506 Eur
- poistenie pre prípad odcudzenia vecí (hnutelné veci, peniaze, ceniny a cennosti) – celková poistná suma do výšky 8 097 506 Eur,
- poistenie prerušenia prevádzky živelnou udalosťou – celková poistná suma do výšky 2 500 000 Eur.

Majetok Spoločnosti je poistený na novú hodnotu od 01.07.2021.

| Predmet poistenia    | Druh poistenia                    | Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku) |           | Názov a sídlo poisťovne     |
|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|
|                      |                                   | 2023                                                    | 2022      |                             |
| a                    | B                                 | c                                                       | d         | e                           |
| Osobné automobily    | proti odcudzeniu, havarijné       | 0                                                       | 0         | Allianz, Bratislava         |
| Technológia a budovy | poistenie proti živelným pohromám | 1 203 633                                               | 1 353 958 | Kooperativa poisťovňa, a.s. |

#### 4. Zásoby

Spoločnosť disponovala k 30.9.2023 zásobami v hodnote 1 677 400 EUR (z toho materiál 1 025 310 EUR netto, výrobky 545 541 EUR, nedokončená výroba 106 549 EUR). Spoločnosť disponovala k 30.9.2022 zásobami v hodnote 1 366 937 EUR netto (z toho materiál 797 441 EUR, výrobky 402 372 EUR, nedokončená výroba 167 124 EUR).

Spoločnosť účtovala v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období opravné položky k zásobám.

| Zásoby                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| a                                               | b                                     | c             | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        | 32 592                                | 10 456        | -1 688                                        | 0                                                      | 41 360                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Výrobky                                         | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Tovar                                           | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>32 592</b>                         | <b>10 456</b> | <b>-1 688</b>                                 | <b>0</b>                                               | <b>41 360</b>                      |

K zníženiu opravných položiek došlo z dôvodu zániku ich opodstatnenosti..

#### 5. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

## 6. Pohľadávky

Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka                                               |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 616 669           | 0                    | 1 616 669        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 28 299              | 0                    | 28 299           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 273 051             |                      | 273 051          |
| Iné pohľadávky                                                           | 3 474               |                      | 3 474            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 921 493</b>    | <b>0</b>             | <b>1 921 493</b> |

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                               | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                 | 0                     | 20 021                                       |
| Pohľadávky so splatnosťou do jedného roka                       | 1 921 493             | 2 263 387                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>1 921 493</b>      | <b>2 283 408</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov   | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0                     | 0                                            |

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v bežnom období:

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                             | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 55                                    | 0         | 0                                             | 55                                                     | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>55</b>                             | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>55</b>                                              | <b>0</b>                           |

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Spoločnosť má k 30.09.2023 aktívny len účet v Slovenskej sporiteľni a.s. Účtami v banke môže Spoločnosť voľne disponovať. Colná zábezpeka vo výške 300 000 Eur zostala naďalej vedená v Tatra Banke v prospech Colného úradu Čierna nad Tisou z titulu bankovej garancie.

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 488                   | 3 510                                        |
| Bežné bankové účty       | 1 171 454             | 677 804                                      |
| Bankové účty termínované | 300 000               | 300 000                                      |
| Peniaze na ceste         | -215                  | -143                                         |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 471 728</b>      | <b>981 171</b>                               |

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

| Krátkodobý finančný majetok              | Bežné účtovné obdobie              |                |          |          |                                 |
|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                          | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Emisné kvóty                             | 265 689                            | 207 126        |          |          | 472 815                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> | <b>265 689</b>                     | <b>207 126</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>472 815</b>                  |

## 9. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane aktív zahŕňa:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:          | 0                     | 0                                            |
|                                                    |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:        | 25 203                | 22 689                                       |
| Náklady týkajúce sa hospodárskeho roku 2023 a 2024 | 25 203                | 22 689                                       |
|                                                    |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:           | 0                     | 0                                            |
|                                                    |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:         | 0                     | 0                                            |
| Príjmy týkajúce sa hospodárskeho roku 2024         | 0                     | 0                                            |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Bližšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P týchto poznámok. Účtovná strata za rok 2022 (1.10.2021 – 30.9.2022) bola uhradená nasledovne:

| Názov položky                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                | 487 830                                      |
| Rozdelenie účtovného zisku    | Bežné účtovné obdobie                        |
| Úhrada straty minulých období | 487 830                                      |
| <b>Spolu</b>                  | <b>487 830</b>                               |

### 2. Rezervy

Prehľad o dlhodobých a krátkodobých rezervách za bežné obdobie:

| Názov položky                                                                | Bežné obdobie                      |                |                |          |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                            | b                                  | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                             | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Rezerva na odchodné                                                          | 0                                  |                |                |          | 0                               |
|                                                                              |                                    |                |                |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                           | <b>502 673</b>                     | <b>246 324</b> | <b>419 068</b> | <b>0</b> | <b>329 927</b>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia a odstupné | 35 089                             | 15 405         | 35 089         |          | 15 405                          |
| Rezerva na účtovnú závierku, audit a ine                                     | 22 099                             | 17 646         | 15 598         | 0        | 24 146                          |
| Emisné kvóty                                                                 | 445 484                            | 213 273        | 368 381        |          | 290 376                         |

Prehľad o dlhodobých a krátkodobých rezervách za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

| Názov položky                                                                | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |                |                |          |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia   | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                            | b                                    | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Rezerva na odchodné                                                          | 0                                    |                |                |          | 0                               |
|                                                                              |                                      |                |                |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                           | <b>336 526</b>                       | <b>510 424</b> | <b>344 278</b> | <b>0</b> | <b>502 673</b>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia a odstupné | 31 200                               | 35 089         | 31 200         |          | 35 089                          |
| Rezerva na účtovnú závierku a audit                                          | 20 234                               | 21 299         | 19 434         | 0        | 22 099                          |
| Ostatné rezervy - Emisné kvóty                                               | 285 092                              | 454 036        | 293 644        |          | 445 484                         |

Rezervy, ktoré by sa týkali spriaznených osôb, v bežnom období tvorené neboli.

### 3. Závazky

Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Veková štruktúra záväzkov:

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Názov položky                                                                | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu    |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                            | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                                      |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                        |                     |                      | 0                |
| Nevyfakturované dodávky                                                      |                     |                      | 0                |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke        |                     |                      | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                                |                     |                      | 0                |
| Prijaté preddavky, zmenky na úhradu, vydané dlhopisy                         |                     |                      | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                  | 5 136               |                      | 5 136            |
| Ostatné záväzky                                                              | 0                   |                      | 0                |
| Odložený daňový záväzok                                                      | 156 443             |                      | 156 443          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>161 579</b>      | <b>0</b>             | <b>161 579</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                                    |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                                   | 2 088 513           | 4 366                | 2 092 879        |
| Čistá hodnota zákazky                                                        | 0                   |                      | 0                |
| v tom: Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| V tom: Obchodné záväzky v rámci konsolidovaného celku                        | 521 007             |                      | 521 007          |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                         | 0                   |                      | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                    | 43 616              |                      | 43 616           |
| Sociálne poistenie                                                           | 28 098              |                      | 28 098           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                     | 44 897              |                      | 44 897           |
| Ostatné záväzky                                                              | 2 219               |                      | 2 219            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>2 728 350</b>    | <b>4 366</b>         | <b>2 732 716</b> |

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 4 366                 | 3 657                                        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 732 716             | 2 050 971                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 737 082</b>      | <b>2 054 628</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 161 599               | 110 559                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>161 599</b>        | <b>110 559</b>                               |

#### 4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-863 559</b>       | <b>-924 477</b>                              |
| odpočítateľné                                                                         | 56 869                | 60 221                                       |
| zdaniteľné                                                                            | -920 429              | -984 697                                     |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>28 218</b>         | <b>42 370</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         | 28 218                | 42 370                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>90 376</b>         | <b>368 357</b>                               |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>156 443</b>        | <b>107 887</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>48 556</b>         | <b>-125 564</b>                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 48 556                | -125 564                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

#### 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 672</b>          | <b>11 598</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 349                 | 3 206                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>3 349</b>          | <b>3 206</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>865</b>            | <b>12 132</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5 156</b>          | <b>2 672</b>                                 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol v priebehu finančného roka čerpaný podľa zákona o sociálnom fonde na príspevok na stravovanie, zdravotné potreby a na regeneráciu zamestnancov.

#### 6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a. v %        | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                    | d                | e                                                      | f                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                      |                  |                                                        |                                                                               |
|                                 |      |                      |                  | 0                                                      | 0                                                                             |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                      |                  |                                                        |                                                                               |
| Slovenská sporiteľňa, a.s.      | EUR  | 1 W - EURIBOR +1,1 % |                  | 0                                                      | 0                                                                             |

Spoločnosť má podpísanú zmluvu o kontokorentnom úvere s možnosťou ročných prolongácií. Veriteľ má súčasne zložené záložné právo na pohľadávky a hnuťelný majetok vo výške nesplatených častí úveru.

## 7. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | -182 439              | 179 795                                      |
| Emisné kvóty                                | -182 439              | 179 795                                      |
|                                             |                       |                                              |
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0                                            |
|                                             | 0                     | 0                                            |

## 8. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje k 30.09.2023 záväzky z finančného nájmu.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Čistý obrat

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky              | 35 136 578            | 72 946 229                                   |
| Tržby z predaja služieb               | 3 553                 | 654                                          |
| Tržby z predaja tovaru                |                       | 0                                            |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob | 82 594                | 206 176                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>             | <b>35 140 131</b>     | <b>72 946 883</b>                            |

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a podľa hlavných teritórií za bežné obdobie:

| Produkt / Krajina                    | Bežné obdobie    |                   |                   |                   |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | Slovensko        | EU                | Mimo EU           | CELKOM            |
|                                      | EUR              | EUR               | EUR               | EUR               |
| SR                                   | 1 302 587        |                   |                   | 1 302 587         |
| ČR                                   |                  |                   |                   | 0                 |
| Poľsko                               |                  | 2 111 782         |                   | 2 111 782         |
| Ukrajina                             |                  |                   | 21 685 487        | 21 685 487        |
| Maďarsko                             |                  | 81 088            |                   | 81 088            |
| Rumunsko                             |                  | 879 953           |                   | 879 953           |
| Chorvátsko                           |                  | 9 075 681         |                   | 9 075 681         |
| <b>SPOLU</b>                         | <b>1 302 587</b> | <b>12 148 504</b> | <b>21 685 487</b> | <b>35 136 578</b> |
| Tržby za služby, prenájom, a ostatné |                  | 3 553             |                   | 3 553             |
| Tržby za tovar - SR                  |                  |                   |                   | 0                 |
| <b>SPOLU</b>                         | <b>1 302 587</b> | <b>12 152 057</b> | <b>21 685 487</b> | <b>35 140 131</b> |

Tržby uvedené v prehľade predstavujú čisté tržby znížené o bonusy a dobropisy.

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a podľa hlavných teritórií za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

| Produkt / Krajina                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                   |                  |                   |
|--------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                      | Slovensko                                    | EU                | Mimo EU          | CELKOM            |
|                                      | EUR                                          | EUR               | EUR              | EUR               |
| SR                                   | 17 959 565                                   |                   |                  | 17 959 565        |
| ČR                                   |                                              | 799 067           |                  | 799 067           |
| Poľsko                               |                                              | 31 047 138        |                  | 31 047 138        |
| Ukrajina                             |                                              |                   | 9 547 505        | 9 547 505         |
| Maďarsko                             |                                              | 1 534 073         |                  | 1 534 073         |
| Rumunsko                             |                                              | 69 755            |                  | 69 755            |
| Chorvátsko                           |                                              | 11 989 125        |                  | 11 989 125        |
| <b>SPOLU</b>                         | <b>17 959 565</b>                            | <b>45 439 158</b> | <b>9 547 505</b> | <b>72 946 229</b> |
| Tržby za služby, prenájom, a ostatné |                                              | 654               |                  | 654               |
| Tržby za tovar - SR                  |                                              |                   |                  | 0                 |
| <b>SPOLU</b>                         | <b>17 959 565</b>                            | <b>45 439 812</b> | <b>9 547 505</b> | <b>72 946 883</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 82 594 EUR. Prehľad zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                 | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                               | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 106 549               | 167 124                                      | 94 208          | -60 574                               | 72 916                                       |
| Výrobky                                         | 545 541               | 402 372                                      | 269 112         | 143 170                               | 133 260                                      |
| Opravná položka k výrobkom                      |                       |                                              |                 | 0                                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>652 090</b>        | <b>569 496</b>                               | <b>363 320</b>  | <b>82 596</b>                         | <b>206 176</b>                               |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>82 596</b>                         | <b>206 176</b>                               |

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

| Názov položky                                                              | Bežné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>   | <b>393 758</b> | <b>594 512</b>                               |
| Náhrady škody - výpad elektrickej energie                                  | 0              | 0                                            |
| Ostatné                                                                    | 19 642         | 28 720                                       |
| Výnosy z prefakturácie                                                     | 11 400         | 1 568                                        |
| Výnosy - príspevok na testovanie zamestnancov COVID19                      | 0              | 258                                          |
| Výnosy - príspevok pre energ. Narocne podniky a ostatné prevádzkové výnosy | 210 715        | 0                                            |
| Ostatné prevádzkové výnosy - zúčtovanie pridelených EK                     | 152 001        | 563 966                                      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                            | <b>0</b>       | <b>14 017</b>                                |
| Kurzové zisky, z toho:                                                     | 0              | 0                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka             | 0              | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                       | 0              | 0                                            |
| Tržby z predaja podielov                                                   | 0              | 0                                            |
| Výnosy z precenenia cenných papierov                                       | 0              | 14 017                                       |

#### 5. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Spoločnosť v tomto hospodárskom roku nepredala dlhodobý majetok ani materiál. Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu:

| Názov položky                     | Bežné obdobie                     |                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                     |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                   | Tržby z predaja majetku/materiálu | Náklady na predaný majetok/materiál | Tržby z predaja majetku/materiálu            | Náklady na predaný majetok/materiál |
| Predaj dlhodobého majetku         | 0                                 | 0                                   | 0                                            | 0                                   |
| Predaj materiálu                  | 0                                 | 0                                   | 504 007                                      | 492 210                             |
| <b>Predaj majetku a materiálu</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                            | <b>504 007</b>                               | <b>492 210</b>                      |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby a významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti:

| Názov položky                                                              | Bežné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho</b>                                | <b>3 360 395</b> | <b>6 458 029</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>           | <i>11 713</i>    | <i>9 991</i>                                 |
| náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky                      | 9 250            | 9 250                                        |
| iné uisťovacie audítorske služby                                           | 2 463            | 741                                          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</b>                          | <b>3 348 682</b> | <b>6 448 038</b>                             |
| Daňové poradenstvo                                                         | 6 930            | 6 930                                        |
| Právne poradenstvo                                                         | 633              | 6 475                                        |
| Nájomné                                                                    | 1 364            | 1 345                                        |
| Náklady na likvidáciu odpadu                                               | 992              | 1 543                                        |
| Náklady na opravu dlhodobého majetku                                       | 157 753          | 266 401                                      |
| Náklady na licencie externé                                                | 320 394          | 1 739 034                                    |
| Náklady na prepravu                                                        | 1 577 396        | 3 580 515                                    |
| Služby požiarnej ochrany, strážna služba                                   | 277 823          | 194 141                                      |
| Náklady súvisiace s certifikáciou vlastných výrobkov                       | 185              | 507                                          |
| Náklady súvisiace s čistením vôd                                           | 380 004          | 199 088                                      |
| Náklady na IT- služby                                                      | 13 799           | 13 846                                       |
| Sprava rozvodov                                                            | 428 604          | 321 453                                      |
| Ostatné služby                                                             | 182 805          | 116 760                                      |
| <b>Osobné náklady celkom, v tom:</b>                                       | <b>918 773</b>   | <b>918 773</b>                               |
| Mzdové náklady                                                             | 624 477          | 624 477                                      |
| Sociálne poistenie                                                         | 162 657          | 162 657                                      |
| Zdravotné poistenie                                                        | 66 354           | 66 354                                       |
| Sociálne zabezpečenie                                                      | 65 285           | 65 285                                       |
| <b>Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť, z toho:</b> | <b>194 970</b>   | <b>621 553</b>                               |
| Odpis pohľadávky (súdom uznanej)                                           | 0                | 0                                            |
| Manká a škody                                                              | 0                | 0                                            |
| Náklady na poistenie                                                       | 29 013           | 29 440                                       |
| Ostatné prev. Naklady - Emisne kvoty                                       | 152 001          | 578 234                                      |
| Ostatné pokuty                                                             | 120              | 30                                           |
| Príspevky do fondov združení                                               | 2 290            | 2 201                                        |
| Ostatné náklady ( vr. nákladov na refakturáciu )                           | 11 546           | 11 649                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                           | <b>23 393</b>    | <b>10 957</b>                                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>               | <i>23 393</i>    | <i>10 957</i>                                |
| Nákladové úroky                                                            | 14 413           | 6 523                                        |
| Bankové výlohy a poplatky                                                  | 8 980            | 4 434                                        |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |               |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |            |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------------|------------|----------------------------------------------|-----------------|------------|
|                                                | Základ dane           | Daň           | Daň v %    | Základ dane                                  | Daň             | Daň v %    |
| a                                              | b                     | c             | d          | e                                            | f               | g          |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 502 749               | x             | x          | -613 394                                     | x               | x          |
| teoretická daň                                 | x                     | 105 577       | 21%        | x                                            | -128 812        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 99 495                | 20 894        | 4%         | 15 471                                       | 3 249           | -1%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -46 280               | -9 719        | -2%        | 0                                            | 0               | 0%         |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                     | 0             | 0%         | 0                                            | 0               | 0%         |
| Umorenie daňovej straty                        | -277 982              | -58 376       | -12%       | 0                                            | 0               | 0%         |
| Zmena sadzby dane                              | 0                     | 0             | 0%         | 0                                            | 0               | 0%         |
| Iné                                            | 0                     | 0             | 0%         | 0                                            | 0               | 0%         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>277 982</b>        | <b>58 376</b> | <b>12%</b> | <b>-597 923</b>                              | <b>-125 564</b> | <b>20%</b> |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 58 376        | 12%        | x                                            | 0               | 0%         |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 48 556        | 10%        | x                                            | -125 564        | 20%        |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 106 932       |            | x                                            | -125 564        | 20%        |

Spoločnosť pri výpočte splatnej dane v bežnom období zvýšila základ dane o daňovo neuznané náklady znížila o výnosy nepodliehajúce dani. Spoločnosť použila pri výpočte splatnej dane sadzbu dane 21% platnú od 1.1.2017. Spoločnosť použila pri výpočte odloženej dane sadzbu dane 21% platnú od 1.1.2017.

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje položky na podsúvahových účtoch.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, o ktorých by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

### 2. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne budúce práva a povinnosti, o ktorých by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

### 3. Podmienový majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, o ktorom by neúčtovala v bežnom účtovníctve a neuvádzali by sa v súvahe.

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                     | b                                                     |           |       | c                                                     |           |       |
|                     | štátutárnych                                          | dozorných | iných | štátutárnych                                          | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
|                     | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy      | 89 254                                                |           |       | 89 845                                                |           |       |
| Nepeňažné príjmy    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Peňažné preddavky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné preddavky |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté úvery    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté záruky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Iné                 |                                                       |           |       |                                                       |           |       |

V tabuľke sú uvedené peňažné príjmy jedného štatutárneho člena.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

| AKTÍVA                                                                              | Bežné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| pohľadávky z obchodného styku                                                       | 1 616 669        | 1 921 247                            |
| ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                                    | 0                | 0                                    |
| <b>spolu aktíva</b>                                                                 | <b>1 616 669</b> | <b>1 921 247</b>                     |
| PASÍVA                                                                              | Bežné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička+ nezaplatené úroky) | 0                | 0                                    |
| záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky                                | 521 007          | 11 174                               |
| <b>spolu pasíva</b>                                                                 | <b>521 007</b>   | <b>11 174</b>                        |

Zosumarizovanie pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

| Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/<br>Materská účtovná jednotka | Bežné účtovné obdobie |                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------------------|---------------|
|                                                                           | Pohľadávky            | Záväzky        | Pohľadávky                                   | Záväzky       |
| a                                                                         | b                     | c              | d                                            | e             |
| Akcionári / Spoločníci                                                    |                       |                |                                              |               |
| Predstavenstvo                                                            |                       |                |                                              |               |
| Sesterské spoločnosti / Spoločnosti v skupine                             | 1 616 669             | 521 007        | 1 921 247                                    | 11 174        |
| Dcérske spoločnosti                                                       |                       |                |                                              |               |
| Spoločné podniky                                                          |                       |                |                                              |               |
| Pridružené spoločnosti                                                    |                       |                |                                              |               |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>1 616 669</b>      | <b>521 007</b> | <b>1 921 247</b>                             | <b>11 174</b> |

Spoločnosť neposkytla spriazneným stranám ani neprijala od spriaznených strán záruky. Prehľad transakcií so spriaznenými osobami – spoločnosti v skupine za bežné obdobie:

| Názov spoločnosti          | Bežné obdobie                   |                   |                                    |                   |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|                            | Nákup a prijaté služby - náklad |                   | Predaj a poskytnuté služby - výnos |                   |
|                            | Druh obchodu                    | Hodnota           | Druh obchodu                       | Hodnota           |
| KRONOPLUS Ltd.             | 5                               | 320 394           |                                    |                   |
| Kronospan CR s.r.o.        | 3a                              | 83                | 11                                 | 369               |
| Kronospan Mielec Sp.z o.o. |                                 |                   | 2                                  | 1 592 547         |
| Kronospan CRO doo          |                                 |                   | 2                                  | 9 075 681         |
| KRONOSPAN, s.r.o.          | 3a                              | 29 585            | 2                                  | 707 906           |
| Kronovision s.r.o. Zvolen  | 3a                              | 2 318             |                                    |                   |
| Kronospan Chemical holding | 3a                              | 12 000            |                                    |                   |
| Kronospan HPL sp. Z o. o.  |                                 |                   | 2                                  | 519 235           |
| KRONOSPAN TRADING S.R.L    | 1                               | 9 737 259         | 2                                  | 799 928           |
| Kronospan Rivne LLC        |                                 |                   | 2                                  | 5 126 842         |
| Kronospan UA LLC           |                                 |                   | 2                                  | 16 526 489        |
| Falco Zrt.                 |                                 |                   | 2                                  | 81 088            |
| <b>Spolu</b>               |                                 | <b>10 101 638</b> |                                    | <b>34 348 997</b> |

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami – spoločnosti v skupine za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

| Názov spoločnosti                    | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |           |                                    |            |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|------------------------------------|------------|
|                                      | Nákup a prijaté služby - náklad      |           | Predaj a poskytnuté služby - výnos |            |
|                                      | Druh obchodu                         | Hodnota   | Druh obchodu                       | Hodnota    |
| KRONOPLUS Ltd.                       | 5                                    | 1 739 034 |                                    |            |
| DUKOL Ostrava, s.r.o.                | 3a                                   |           | 2                                  | 24 122     |
| Kronotec Consulting GmbH             | 3a                                   | 1 978     |                                    |            |
| Kronospan CR s.r.o.                  | 3a                                   | 93        | 2                                  | 774 946    |
| Kronospan Mielec Sp.z o.o.           | 1                                    | 102 960   | 2                                  | 28 372 331 |
| Kronospan CRO doo                    |                                      |           | 2                                  | 11 991 800 |
| KRONOSPAN, s.r.o.                    | 3a                                   | 30 770    | 2                                  | 17 579 142 |
| Kronovision s.r.o. Zvolen            | 3a                                   | 1 543     | 11                                 |            |
| Kronochem LLC                        | 1                                    | 134 942   |                                    |            |
| Kronospan Chemical holding           | 1                                    | 1 200     |                                    |            |
| Kronospan HPL sp. Z o. o.            |                                      |           | 2                                  | 2 038 581  |
| KRONOSPAN TRADING S.R.L              | 1                                    |           | 2                                  | 504 007    |
| Kronospan Chemical SZCZECINEK sp.Z o | 1                                    | 2 753 554 |                                    | 589 293    |
| Kronospan KO sp z o.o.               |                                      |           | 2                                  | 48 010     |
| Kronospan Rivne LLC                  |                                      |           | 2                                  | 342 932    |
| Kronospan UA LLC                     |                                      |           | 2                                  | 9 165 225  |

**Legenda:**

Druh obchodu:

1. nákup materiálu a tovaru
2. predaj výrobkov a tovaru
- 3a. poskytnuté služby – nákup
- 3b. poskytnuté služby – predaj
5. licencie
11. iné

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

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## P. INFORMÁCIE O POHYBE VO VLASTNOM IMANÍ

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.05.2023 rozhodlo o výplate dividend vo výške 500 000 €. Valné zhromaždenie konané dňa 14.09.2023 rozhodlo o výplate dividend vo výške 250 000€. Na výplatu dividend bola použitá časť nerozdeleného zisku z minulých rokov vo výške 750 000 €.

Prehľad o pohybe vlastného imania v bežnom období a bezprostredne nasledujúcom účtovnom období:

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |          |            |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|------------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c         | d        | e          | f                               |
| Základné imanie                                                   | 995 819                            | 0         | 0        | 0          | 995 819                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Zmena základného imania                                           | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 177 583                            | 0         | 0        | 0          | 177 583                         |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 3 380 012                          | 0         | 0        | -1 237 830 | 2 142 182                       |
| Neuhrađená strata minulých rokov                                  | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -487 830                           | 395 738   | 0        | 487 830    | 395 738                         |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                  | 0         | -750 000 | 750 000    | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ               | 0                                  | 0         | 0        | 0          | 0                               |

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |           |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia   | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                    | c         | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 995 819                              | 0         | 0        | 0        | 995 819                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Zmena základného imania                                           | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Emisné ážio                                                       | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 177 583                              | 0         | 0        | 0        | 177 583                         |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 3 392 818                            | 0         | 0        | -12 806  | 3 380 012                       |
| Neuhrađená strata minulých rokov                                  | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 487 194                              | -487 830  | 0        | -487 194 | -487 830                        |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                    | 0         | -500 000 | 500 000  | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ               | 0                                    | 0         | 0        | 0        | 0                               |

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2023

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami. Prehľad je uvedený v časti 9. Finančné účty.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, 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. Peňažnými ekvivalentmi účtovná jednotka nedisponuje.

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa cash flow | 1 471 728             | 981 171                                      |
| Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa súvahy    | 1 471 728             | 981 171                                      |
| Rozdiel:                                              | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>1 471 728</b>      | <b>981 171</b>                               |

Prehľad peňažných tokov k 30.9.2023 spracovaný nepriamou metódou je uvedený v prílohe č. 1.

Príloha č. 1

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                | 502 750               | -613 394                                     |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)                                                                                                                                                                                 | 377 381               | 507 114                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                     | 174 763               | 246 566                                      |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                               | -                     | -                                            |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         | -172 746              | 166 147                                      |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 810                   | 1 404                                        |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                          | 359 720               | 86 474                                       |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14 413                | 6 523                                        |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 421                   | -                                            |
| A. 2.             | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | 342 409               | -1 516 855                                   |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 211 977               | 205 116                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 648 076               | -2 337 896                                   |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -310 463              | 837 898                                      |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                   | -207 181              | -221 973                                     |
|                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)                                                                                                                                                | 1 222 540             | -1 623 135                                   |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                            | -421                  | -                                            |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                 | -14 413               | -6 523                                       |
|                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)                                                                                                                                                                                                                                                   | 1 207 706             | -1 629 658                                   |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                   | 123 170               | -202 097                                     |
| A.                | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)                                                                                                                                                                                                                                             | 1 330 876             | -1 831 755                                   |
|                   | Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -                     | -                                            |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                    | -                     | -4 020                                       |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | -90 319               | -52 368                                      |

|       |                                                                                                                                                                                         |           |            |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| B.    | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)                                                                                                                       | -90 319   | -56 388    |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                | -750 000  | -500 000   |
| D.    | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                     | 490 556   | -2 388 143 |
| E.    | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                | 981 172   | 3 369 314  |
| F.    | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 471 728 | 981 171    |
| G.    | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                       | -         | -          |
| H.    | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)        | 1 471 728 | 981 171    |
|       |                                                                                                                                                                                         |           |            |