

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 vedeného na Mestskom súde Košice, 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 | 38 | 36 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 38 | 37 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. k 30. septembru 2025 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 2024 do 30. septembra 2025.

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 2024

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.02.2025.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.9.2024 bola zverejnená elektronicky v Registri účtovných závierok dňa 30.12.2024, výročná správa bola podaná na zverejnenie 30.05.2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

RNDr. Lubomír Pančíšin (od: 20.03.2017)

Ing. Petr Parchaňski (od: 12.02.2020)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2025 bola nasledovná:

| Spoločník | Podiel na základom imaní | | Hlasovacie práva |
|----------------------------|--------------------------|------------|------------------|
| | € | % | % |
| KRONOSPAN CHEMICAL LIMITED | 985 860 | 99 | 99 |
| DUKOL Ostrava, s.r.o. | 9 959 | 1 | 1 |
| Spolu | 995 819 | 100 | 100 |

Dňa 29.08.2025 došlo k zmene názvu spoločníka KRONOSPAN CHEMICAL HOLDINGS LIMITED na KRONOSPAN CHEMICAL LIMITED.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je KRONOSPAN CHEMICAL LIMITED, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti KRONOSPAN CHEMICAL LIMITED, Tagmatarchou Poulou, GRAYOAK HOUSE 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.

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 obstarávacia 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 doba používania | Metóda Odpisovania | ročná odpisová 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 obstarávacia 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 doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|---|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Budovy a stavby | 30 | lineárna | 3,33 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 20 | lineárna | 5 |
| Cestné dopravné prostriedky, výpočtová 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. Obstarávacia 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) Závázky

Dlhodobé a krátkodobé závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 závázky 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 mestského 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

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

(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 | | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-------------|-----------------------------|---------|
| | Aktívované 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 | | | | | 97 753 |
| Prírastky | | 11 175 | | | | | | 11 175 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 42 541 | 66 388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108 928 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 31 367 | 66 388 | | | | | 97 754 |
| Prírastky | | 732 | | | | | | 732 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 32 098 | 66 388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 98 486 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 442 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 442 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | | | | |
| | Aktívované 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 | | 30 725 | 66 388 | | | | | 97 113 |
| Prírastky | | 642 | | | | | | 642 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 31 367 | 66 388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 755 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 641 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 641 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 |

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 | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 110 897 | 895 017 | 5 234 181 | | | | 84 710 | | 6 324 804 |
| Prírastky | | 4 969 | 190 665 | | | | 254 381 | | 450 015 |
| Úbytky | | 43 465 | 1 268 | | | | 0 | | 44 733 |
| Presuny | | | | | | | -154 941 | | -154 941 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 110 897 | 856 521 | 5 423 577 | 0 | 0 | 0 | 184 150 | 0 | 6 575 145 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 531 319 | 4 094 596 | | | | | | 4 625 915 |
| Prírastky | | 42 607 | 131 089 | | | | | | 173 696 |
| Úbytky | | 43 465 | 1 268 | | | | | | 44 733 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 530 461 | 4 224 417 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 754 878 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 4 644 | 0 | | | | 0 | | 4 644 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 4 644 | | | | | | | 4 644 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 110 897 | 359 054 | 1 139 585 | 0 | 0 | 0 | 84 710 | 0 | 1 694 245 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 110 897 | 326 061 | 1 199 160 | 0 | 0 | 0 | 184 150 | 0 | 1 820 268 |

Spoločnosť ukončila investičné akcie v celkovej výške 154 941 EUR, z nich najväčšie investície:
Rozšírenie elektronickej protipožiarnej signalizácie vo výške 44 632 EUR
Analyzátor metanolu vo výške 28 560 EUR

Žiadny obstarávaný DHM nebol odpísaný ako zmarená investícia.

Nákup od spriaznených spoločností nebol realizovaný.

Úbytok stavieb predstavuje vyradenie 2 zbúraných budov v rámci prípravy pozemku pod fotovoltickú elektrárň.

Úbytok samostatných hnutelných vecí predstavuje čiastočné vyradenie majetku – AG 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 | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 110 897 | 895 017 | 4 820 952 | | | | 234 193 | | 6 061 059 |
| Prírastky | | | 440 558 | | | | 323 974 | | 764 532 |
| Úbytky | | | 27 329 | | | | 32 900 | | 60 229 |
| Presuny | | | | | | | -440 557 | | -440 557 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 110 897 | 895 017 | 5 234 181 | 0 | 0 | 0 | 84 710 | 0 | 6 324 805 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 501 476 | 4 004 376 | | | | | | 4 505 852 |
| Prírastky | | 29 843 | 117 548 | | | | | | 147 391 |
| Úbytky | | | 27 328 | | | | | | 27 328 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 531 319 | 4 094 596 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 625 915 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 5 123 | 1 360 | | | | 0 | | 6 483 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 479 | 1 360 | | | | | | 1 839 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 644 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 644 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 110 897 | 388 418 | 815 216 | 0 | 0 | 0 | 234 193 | 0 | 1 548 724 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 110 897 | 359 054 | 1 139 585 | 0 | 0 | 0 | 84 710 | 0 | 1 694 246 |

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 8 638 037 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 bol poistený na novú hodnotu od 01.07.2025 do 30.09.2025.

| Predmet poistenia | Druh poistenia | Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku) | | Názov a sídlo poisťovne |
|----------------------|-----------------------------------|---|-----------|-----------------------------|
| | | 2025 | 2024 | |
| a | B | c | d | e |
| Osobné automobily | proti odcudzeniu, havarijné | 0 | 0 | Allianz, Bratislava |
| Technológia a budovy | poistenie proti živelným pohromám | 1 525 221 | 1 498 639 | Kooperativa poisťovňa, a.s. |

4. Zásoby

Spoločnosť disponovala k 30.9.2025 zásobami v hodnote 2 988 125 EUR (z toho materiál 2 073 317 EUR netto, výrobky 831 137 EUR, nedokončená výroba 83 671 EUR).

Spoločnosť disponovala k 30.9.2024 zásobami v hodnote 2 461 427 EUR (z toho materiál 1 881 667 EUR netto, výrobky 529 991 EUR, nedokončená výroba 49 769 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 | 41 179 | 14 859 | -8 565 | 0 | 47 473 |
| 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 |
| Zásoby spolu | 41 179 | 14 859 | -8 565 | 0 | 47 473 |

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 |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| 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 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 28 441 | 79 | 28 520 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 134 897 | 296 142 | 1 431 039 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 331 646 | | 331 646 |
| Iné pohľadávky | 3 964 | 466 | 4 430 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 498 948 | 296 687 | 1 795 635 |

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 | 296 687 | 536 |
| Pohľadávky so splatnosťou do jedného roka | 1 498 948 | 2 013 330 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 795 635 | 2 013 866 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Spoločnosť má k 30.09.2025 aktívne 2 účty v Slovenská sporiteľňa, a.s.. Účtami v banke môže Spoločnosť voľne disponovať. V Tatra banka, a.s. má Spoločnosť vedenú colnú zábezpeku vo výške 100.000 Eur v prospech Colného úradu Čierna nad Tisou z titulu bankovej garancie.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 499 | 200 |
| Bežné bankové účty | 1 763 699 | 1 522 661 |
| Bankové účty termínované | 100 000 | 100 000 |
| Peniaze na ceste | 0 | -63 |
| Spolu | 1 864 198 | 1 622 798 |

8. Krátkodobý finančný majetok

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Emisné kvóty | 260 134 | 276 798 | -307 019 | | 229 913 |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 260 134 | 276 798 | -307 019 | 0 | 229 913 |

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: | 11 632 | 25 236 |
| Náklady týkajúce sa hospodárskeho roku 2025 a 2026 | 11 632 | 25 236 |
| 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. Účtovný zisk za rok 2024 (1.10.2023 – 30.9.2024) bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 137 194 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 137 194 |
| Spolu | 137 194 |

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 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na odchodné | 0 | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 399 477 | 394 686 | 466 181 | 10 715 | 317 267 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia a odstupné | 36 707 | 46 748 | 36 707 | | 46 748 |
| Rezerva na účtovnú závierku, audit a iné | 102 970 | 20 614 | 92 255 | 10 715 | 20 614 |
| Emisné kvóty | 259 800 | 327 324 | 337 219 | | 249 905 |

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 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na odchodné | 0 | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 329 928 | 489 709 | 420 159 | 0 | 399 477 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia a odstupné | 15 405 | 36 707 | 15 405 | | 36 707 |
| Rezerva na účtovnú závierku, audit a iné | 24 147 | 96 410 | 17 586 | 0 | 102 970 |
| Ostatné rezervy - Emisné kvóty | 290 376 | 356 592 | 387 168 | | 259 800 |

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 |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Závazky z obchodného styku | 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 | 3 261 | | 3 261 |
| Ostatné záväzky | 0 | | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 153 529 | | 153 529 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 156 790 | 0 | 156 790 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Závazky z obchodného styku | 2 802 465 | | 2 802 465 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | | 0 |
| v tom: Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | | 0 |
| V tom: Obchodné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 603 734 | | 603 734 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 52 500 | | 52 500 |
| Sociálne poistenie | 34 691 | | 34 691 |
| Daňové záväzky a dotácie | 157 026 | | 157 026 |
| Ostatné záväzky | 2 594 | | 2 594 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3 653 010 | 0 | 3 653 010 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 2 146 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 653 010 | 3 640 996 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3 653 010 | 3 643 142 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 156 790 | 145 057 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 156 790 | 145 057 |

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -695 522 | -784 502 |
| odpočítateľné | 68 492 | 77 809 |
| zdaniteľné | -764 014 | -862 311 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 55 818 | 132 154 |
| odpočítateľné | 55 818 | 132 154 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 153 529 | 136 993 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 16 536 | -19 450 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 16 536 | -19 450 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

Zmena odloženého daňového záväzku / daňovej pohľadávky bola zúčtovaná:

| Názov položky | Bežné obdobie |
|---|---------------|
| stav k 1.10.2024 | -136 993 |
| stav k 30.9.2025 | -153 529 |
| Zmena stavu odloženej dane | 16 536 |
| - zaúčtované v dôsledku zmeny sadzby dane z príjmov | 19 191 |
| - zaúčtované ako náklad | 16 536 |

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 8 064 | 5 156 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 317 | 3 791 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 4 317 | 3 791 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 9 120 | 884 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 261 | 8 064 |

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 stravovacie, 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 |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| 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 hnuiteľný majetok vo výške nesplatennej časti 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: | 19 992 | -334 |
| Emisné kvóty | 19 992 | -334 |
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

8. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje k 30.09.2025 záväzky z finančného nájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 49 289 467 | 37 194 709 |
| Tržby z predaja služieb | 0 | 1 283 |
| Tržby z predaja tovaru | 0 | 0 |
| Zmeny vnútroorganizačných zásob | 335 048 | -72 331 |
| Čistý obrat celkom | 49 289 467 | 37 195 992 |

2. Tržby za vlastné výrobky a tovar

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

| Krajina / Produkt | Bežné účtovné obdobie | | |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| | RESIN | FORMALDEHYD | CELKOM |
| | EUR | EUR | EUR |
| SR | 773 886 | 892 963 | 1 666 849 |
| ČR | 0 | 495 885 | 495 885 |
| Poľsko | 253 908 | 973 232 | 1 227 140 |
| Ukrajina | 27 688 698 | 1 217 029 | 28 905 727 |
| Maďarsko | 6 612 816 | 0 | 6 612 816 |
| Rumunsko | 0 | 428 672 | 428 672 |
| Chorvátsko | 9 834 970 | 0 | 9 834 970 |
| Moldavsko | 0 | 13 711 | 13 711 |
| Švédsko | 0 | 0 | 0 |
| Srbsko | 103 696 | 0 | 103 696 |
| SPOLU | 45 267 974 | 4 021 493 | 49 289 467 |
| Tržby za služby, prenájom a ostatné | 0 | 0 | 0 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 | 0 |
| SPOLU | 45 267 974 | 4 021 493 | 49 289 467 |

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:

| Krajina / Produkt | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|--|------------------|-------------------|
| | RESIN | FORMALDEHYD | CELKOM |
| | EUR | EUR | EUR |
| SR | 237 958 | 831 609 | 1 069 567 |
| ČR | 0 | 0 | 0 |
| Poľsko | 676 279 | 229 711 | 905 990 |
| Ukrajina | 24 642 567 | 384 596 | 25 027 163 |
| Maďarsko | 728 655 | 0 | 728 655 |
| Rumunsko | 0 | 262 758 | 262 758 |
| Chorvátsko | 9 031 378 | 0 | 9 031 378 |
| Moldavsko | 0 | 18 102 | 18 102 |
| Švédsko | 151 095 | 0 | 151 095 |
| Srbsko | 0 | 0 | 0 |
| SPOLU | 35 467 933 | 1 726 776 | 37 194 709 |
| Tržby za služby, prenájom a ostatné (ČR) | 0 | 0 | 1 283 |
| Tržby za tovar - SR | 0 | 0 | 0 |
| SPOLU | 35 467 933 | 1 726 776 | 37 195 992 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 335.048 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 | 83 671 | 49 769 | 106 549 | 33 902 | -56 780 |
| Výrobky | 831 137 | 529 991 | 545 541 | 301 146 | -15 551 |
| Opravná položka k výrobkom | | | | 0 | 0 |
| Spolu | 914 808 | 579 759 | 652 090 | 335 048 | -72 331 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze zisku a strát | x | x | x | 335 048 | -72 331 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

| Názov položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|----------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 432 294 | 427 102 |
| Náhrady škody - výpadok elektrickej energie | 0 | 0 |
| Ostatné | 128 983 | -1 262 |
| Výnosy z prefakturácie | 6 187 | 2 941 |
| Výnosy - príspevok pre energ. narocne podniky a ostatné prevádzkové výnosy | 0 | 0 |
| Ostatné prevádzkové výnosy - zúčtovanie pridelených EK | 297 124 | 425 424 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| 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 | 0 |

Ostatné výnosy boli vo výške 128.983 Eur, z toho 98.122 Eur zmluvné úroky z omeškania platieb, 25.770 Eur predaj kovového šrotu a odpadnej betónovej drviny, 3.391 Eur odpis záväzkov.

5. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Spoločnosť v tomto hospodárskom roku nepredala dlhodobý majetok. 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 | 3 017 | 2 494 | 0 | 0 |
| Predaj majetku a materiálu | 3 017 | 2 494 | 0 | 0 |

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 |
|--|------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho | 5 619 250 | 5 057 091 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>11 068</i> | <i>29 679</i> |
| náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky | 9 060 | 18 900 |
| iné uisťovacie audítorske služby | 2 008 | 10 779 |
| Ostatné významné položky nákladov, z toho: | 5 608 182 | 5 027 412 |
| Daňové poradenstvo | 6 970 | 6 970 |
| Právne poradenstvo | 3 083 | 9 362 |
| Nájomné | 136 937 | 74 357 |
| Náklady na likvidáciu odpadu | 4 171 | 422 |
| Náklady na opravu dlhodobého majetku | 218 790 | 227 670 |
| Náklady na licencie externé | 1 186 933 | 876 268 |
| Náklady na prepravu | 2 536 947 | 2 576 851 |
| Služby požiarnej ochrany, strážna služba | 450 692 | 262 143 |
| Náklady súvisiace s certifikáciou vlastných výrobkov | 0 | 440 |
| Náklady súvisiace s čistením vôd | 383 865 | 380 004 |
| Náklady na IT- služby | 19 389 | 17 898 |
| Správa rozvodov | 432 960 | 428 604 |
| Ostatné služby | 227 445 | 166 424 |
| Osobné náklady celkom, v tom: | 1 204 988 | 1 068 225 |
| Mzdové náklady | 820 881 | 725 324 |
| Sociálne poistenie | 208 599 | 187 997 |
| Zdravotné poistenie | 91 595 | 79 007 |
| Sociálne zabezpečenie | 83 913 | 75 898 |
| Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť, z toho: | 347 931 | 492 641 |
| Odpis pohľadávky (súdom uznanej) | 0 | 0 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Náklady na poistenie | 30 414 | 29 131 |
| Ostatné prev.naklady - Emisne kvoty | 297 124 | 425 424 |
| Ostatné pokuty a úroky z omeškania | 5 355 | 0 |
| Príspevky do fondov združení | 2 466 | 2 155 |
| Ostatné náklady (vr. nákladov na refakturáciu) | 12 571 | 35 931 |
| Finančné náklady, z toho: | 31 006 | 7 780 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>31 006</i> | <i>7 780</i> |
| Nákladové úroky | 26 795 | 4 614 |
| Bankové výlohy a poplatky | 4 212 | 3 167 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |

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: | 933 867 | x | x | 176 965 | x | x |
| Teoretická daň | x | 196 112 | 21% | x | 37 163 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 167 561 | 35 188 | 4% | 226 862 | 47 641 | 27% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -152 237 | -31 970 | -3% | -41 552 | -8 726 | -5% |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0% | -90 376 | 0 | 0% |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Iné | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Spolu | 949 191 | 199 330 | 21% | 271 899 | 57 099 | 32% |
| Splatná daň z príjmov | x | 199 330 | 21% | x | 57 099 | 32% |
| Odložená daň z príjmov | x | 16 536 | 2% | x | -19 450 | -11% |
| Celková daň z príjmov | x | 215 866 | 23% | x | 37 649 | 21% |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 19 191 | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

Spoločnosť pri výpočte splatnej dane v bežnom období zvýšila základ dane o daňovo neuznané náklady, znížila základ dane 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 24% platnú od 1.1.2025.

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 | | |
|---------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| a | b | | | c | | |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 99 856 | | | | | |
| | 90 160 | | | | | |
| 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 | 1 431 039 | 1 710 887 |
| ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| spolu aktíva | 1 431 039 | 1 710 887 |
| 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 | 603 734 | 544 007 |
| spolu pasíva | 603 734 | 544 007 |

Zosumarizovanie pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

| Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|----------------|--|----------------|
| | Pohľadávky | Záväzky | Pohľadávky | Záväzky |
| a | b | c | d | e |
| Akcionári / Spoločníci | 39 093 | 0 | 0 | 62 719 |
| Predstavenstvo | | | | |
| Sesterské spoločnosti / Spoločnosti v skupine | 1 391 946 | 603 734 | 1 710 887 | 481 288 |
| Dcérske spoločnosti | | | | |
| Spoločné podniky | | | | |
| Pridružené spoločnosti | | | | |
| Spolu | 1 431 039 | 603 734 | 1 710 887 | 544 007 |

Spoločnosť neposkytla spriazneným stranám ani neprijala od spriaznených strán záruky.

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

| Názov spoločnosti | Bežné účtovné obdobie | | | |
|--|---------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | Nákup a prijaté služby - náklad | | Predaj a poskytnuté služby - výnos | |
| | Druh obchodu | Hodnota (EUR) | Druh obchodu | Hodnota (EUR) |
| KRONOSPAN CHEMICAL LIMITED * | 3a | 11 720 | | |
| KRONOPLUS LIMITED | 5 | 1 186 933 | | |
| Kronospan CR spol. s r.o. | 3a | 128 | | |
| KRONOSPAN CRO doo | 3a | 321 | 2 | 9 834 970 |
| KRONOSPAN CRO doo | | | 11 | 7 434 |
| DUKOL OSTRAVA s.r.o. | 1 | 839 466 | 2 | 475 661 |
| DUKOL OSTRAVA s.r.o. | 3a | 53 070 | 11 | 1 494 |
| RM-Consultants, s.r.o. | | | 3b | 0 |
| Kronospan Chemical SZCZECINEK Sp. z o.o. | 1 | 7 947 635 | | |
| Kronospan Chemical SZCZECINEK Sp. z o.o. | 11 | 5 355 | | |
| Kronospan MIELEC Sp. z o.o. | | | 2 | 100 898 |
| Kronospan HPL Sp. z o.o. | 1 | 7 456 | 2 | 1 114 196 |
| Falco Zrt. | | | 2 | 6 466 128 |
| Falco Zrt. | | | 11 | 90 688 |
| Kronospan Trading SRL | 11 | 3 942 | 2 | 301 788 |
| KRONOSPAN, s r.o. | 3a | 24 000 | 2 | 1 365 402 |
| KRONOVISION s.r.o. | 3a | 1 823 | | |
| LIRA service GmbH | 3a | 18 616 | | |
| INLINK LTD | 3a | 7 704 | | |
| Silva LS Sp. z o.o | 1 | 681 649 | | |
| Silva LS Sp. z o.o | 3a | 91 450 | | |
| Kronospan UA LLC | | | 2 | 14 775 214 |
| Kronospan Rivne LLC | | | 2 | 12 913 484 |
| Lignum Malta Limited | 1 | 14 698 142 | | |
| Hillwood Limited | 11 | 7 857 | | |
| Hillwood International Insurance Brokers Limited | 11 | 540 | | |
| KRONOSPAN ORMAN URUNLERI SANAYI VE | 3a | 35 000 | | |
| KRONOSPAN-MOFA Hungary | | | 2 | 146 688 |
| KRONOSPAN SRB d.o.o. | | | 2 | 103 696 |
| Spolu | | 25 622 807 | | 47 697 741 |

Dňa 29.08.2025 došlo k zmene názvu spoločníka KRONOSPAN CHEMICAL HOLDINGS LIMITED na KRONOSPAN CHEMICAL LIMITED.

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

| Názov spoločnosti | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
|--|--|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | Nákup a prijaté služby - náklad | | Predaj a poskytnuté služby - výnos | |
| | Druh obchodu | Hodnota (EUR) | Druh obchodu | Hodnota (EUR) |
| Kronospan Chemical Holdings Ltd * | 3a | 12 000 | | |
| KRONOPLUS LIMITED | 5 | 876 268 | | |
| Kronospan CR spol. s r.o. | 3a | 155 | | |
| KRONOSPAN CRO doo | | | 2 | 9 031 378 |
| DUKOL OSTRAVA s.r.o. | 1 | 33 379 | | |
| DUKOL OSTRAVA s.r.o. | 3a | 29 340 | | |
| RM-Consultants, s.r.o. | | | 3b | 1 283 |
| Kronospan Chemical SZCZECINEK Sp. z o.o. | 1 | 9 296 624 | | |
| Kronospan MIELEC Sp. z o.o. | | | 2 | 759 724 |
| Kronospan HPL Sp. z o.o. | | | 2 | 146 266 |
| Falco Zrt. | | | 2 | 728 655 |
| Kronospan Trading SRL | | | 2 | 156 198 |
| KRONOSPAN, s r.o. | 3a | 24 000 | 2 | 789 973 |
| KRONOVISION s.r.o. | 3a | 3 323 | | |
| LIRA service GmbH | 3a | 17 125 | | |
| INLINK LTD | 3a | 6 746 | | |
| Silva LS Sp. z o.o | 3a | 134 560 | | |
| Kronospan UA LLC | | | 2 | 19 146 591 |
| Kronospan Rivne LLC | | | 11 | -1 324 |
| Kronospan Rivne LLC | | | 2 | 5 495 976 |
| Lignum Malta Limited | 1 | 2 517 654 | | |
| Hillwood Limited | 11 | 7 857 | | |
| Hillwood International Insurance Brokers Limited | 11 | 748 | | |
| Spolu | | 12 959 779 | | 36 254 721 |

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 2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O POHYBE VO VLASTNOM IMANÍ

V bežnom účtovnom období neboli vyplácané dividendy.

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 | 2 537 920 | 0 | 0 | 137 194 | 2 675 114 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 137 194 | 717 148 | | -137 194 | 717 148 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

O naložení s výsledkom hospodárenia – zisk za bežné účtovné obdobie 2025 vo výške 717.148 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 717.148 €

| 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 | 2 142 182 | 0 | 0 | 395 738 | 2 537 920 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 395 738 | -395 738 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 395 738 | 137 194 | | -395 738 | 137 194 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 2025

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 7. 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 | 1 864 198 | 1 622 798 |
| Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa súvahy | 1 864 198 | 1 622 798 |
| Rozdiel: | 0 | 0 |
| Spolu | 1 864 198 | 1 622 798 |

Prehľad peňažných tokov k 30.9.2025 spracovaný nepriamou metódou je uvedený v prílohe č. 1.

Príloha č. 1

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|-----------------------|--|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 933 867 | 176 965 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) | 105 071 | 28 891 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 170 443 | 146 194 |
| 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. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | - | - |
| A. 1. 4. | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-) | -82 210 | 69 550 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 4 644 | 1 839 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -6 722 | -182 138 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | - | - |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 26 795 | 4 614 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -4 488 | -11 168 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | - | - |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | - | - |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | - | - |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | -3 391 | - |
| 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.) | -436 865 | 307 194 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 218 231 | -94 212 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -164 913 | 931 573 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -520 404 | -742 848 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 30 221 | 212 681 |
| A. 3. | 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.) | 602 073 | 513 050 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 4 488 | 11 168 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -26 795 | -4 614 |
| A. 6. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 579 766 | 519 604 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -71 268 | -76 200 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | - | - |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | - | - |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 508 498 | 443 404 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | - | - |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -11 177 | - |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -255 921 | -292 334 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -267 098 | -292 334 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | - | - |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | - | - |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 241 400 | 151 070 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 1 622 798 | 1 471 728 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 864 198 | 1 622 798 |
| 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 (+/-) | 1 864 198 | 1 622 798 |