



**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2023 bola nasledovná:

| Spoločník                       | Podiel na základom imaní |            | Hlasovacie práva |
|---------------------------------|--------------------------|------------|------------------|
|                                 | €                        | %          | %                |
| Contiplus Limited               | 492 930                  | 99         | 99               |
| LIGNUM TECHNOLOGIES HOLDING LTD | 4 980                    | 1          | 1                |
| <b>Spolu</b>                    | <b>497 910</b>           | <b>100</b> | <b>100</b>       |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):  
Contiplus Limited, The Adelaide, Tower road 230/231, Sliema SLM 1601, Maltská republika.  
Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka za rok 2022/2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ). Spoločnosť vo svojom účtovníctve aplikovala účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov. 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.

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 vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. 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 jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. 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 jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Budovy a stavby                | 30                               | lineárna              | 3,33                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 - 20                           | lineárna              | 5 až 25                      |
| Zariadenia a inventár          | 4                                | lineárna              | 25                           |
| Cestné dopravné zariadenia     | 4                                | lineárna              | 25                           |
| drobný dlhodobý hmotný majetok |                                  | jednorazový odpis     | 100                          |

**(c) Cenné papiere a podiely.**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť neeviduje k 30. 9. 2023 vo svojom majetku žiadne cenné papiere a podiely.

**(d) Zásoby**

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 FIFO 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

**(f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(g) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(i) Opravné položky**

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 2 | 1 | 2 | 7 | 2 |
| IČO | 3 | 1 | 7 | 3 | 3 | 0 | 8 | 5 |   |   |

Poznámky k účtovným výkazom k 30. septembru 2023

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.

#### (j) 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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.

#### (k) Záväzky

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

#### (l) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

#### (m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený o 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.

#### (n) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť prijala za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023, dotáciu na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny v súvislosti s agresiou Ruska proti Ukrajine v sume 41.702,29,- EUR.

#### (p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### (q) Leasing

Spoločnosť neeviduje vo svojej evidencii majetok prenášaný formou finančného ani operatívneho leasingu.

#### (r) Deriváty

Nie je relevantné pre spoločnosť Xylo Machinery SK s.r.o.

#### (s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 2 | 1 | 2 | 7 | 2 |
| IČO | 3 | 1 | 7 | 3 | 3 | 0 | 8 | 5 |   |   |

*Poznámky k účtovným výkazom k 30. septembru 2023*

Nie je relevantné pre spoločnosť Xylo Machinery SK s.r.o.

#### (t) Cudzia mena

- Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov). Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro kurzom určeným v kurzovom lístku platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### (u) 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

#### (v) 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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

#### (w) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov, neuhradenej straty minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného 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 vytvára rezervný fond zo zisku bežného roka.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie     |         |                  |          |             |             |                          | Spolu   |
|------------------------------------|---------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-------------|--------------------------|---------|
|                                    | Aktivované nákl. na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstar. DNM | Poskyt. preddavky na DNM |         |
| a                                  | b                         | c       | d                | e        | f           | g           | h                        | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                           |         |                  |          |             |             |                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                           | 88 469  |                  |          | 391 997     |             | 0                        | 480 466 |
| Prírastky                          |                           |         |                  |          |             |             |                          | 0       |
| Úbytky                             |                           |         |                  |          |             |             |                          | 0       |
| Presuny                            |                           |         |                  |          |             |             |                          | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                         | 88 469  | 0                | 0        | 391 997     | 0           | 0                        | 480 466 |
| Oprávky a opravné položky          |                           |         |                  |          |             |             |                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                           | 84 694  |                  |          | 391 997     |             |                          | 476 691 |
| Prírastky                          |                           | 3 775   |                  |          |             |             |                          | 3 775   |
| Úbytky                             |                           | 0       |                  |          |             |             |                          | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                         | 88 469  | 0                | 0        | 391 997     | 0           | 0                        | 480 466 |
| Zostatková hodnota                 |                           |         |                  |          |             |             |                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                         | 3 775   | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                        | 3 775   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                         | 0       | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                        | 0       |

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

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |         |                  |          |             |             |                          | Spolu   |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-------------|--------------------------|---------|
|                                    | Aktivované nákl. na vývoj            | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstar. DNM | Poskyt. preddavky na DNM |         |
| a                                  | b                                    | c       | d                | e        | f           | g           | h                        | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                      |         |                  |          |             |             |                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                      | 88 469  |                  |          | 391 997     |             |                          | 480 466 |
| Prírastky                          |                                      |         |                  |          |             |             |                          | 0       |
| Úbytky                             |                                      |         |                  |          |             |             |                          | 0       |
| Presuny                            |                                      |         |                  |          |             |             |                          | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 88 469  | 0                | 0        | 391 997     | 0           | 0                        | 480 466 |
| Oprávky a opravné položky          |                                      |         |                  |          |             |             |                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                      | 77 673  |                  |          | 391 997     |             |                          | 469 670 |
| Prírastky                          |                                      | 7 021   |                  |          |             |             |                          | 7 021   |
| Úbytky                             |                                      | 0       |                  |          |             |             |                          | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 84 694  | 0                | 0        | 391 997     | 0           | 0                        | 476 691 |
| Zostatková hodnota                 |                                      |         |                  |          |             |             |                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                    | 10 796  | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                        | 10 796  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 3 775   | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                        | 3 775   |

K dlhodobému nehmotnému majetku v bežnom roku tvorila spoločnosť opravné položky vo výške 1.945,- Eur, ale neposkytla preddavky ani v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období.



## 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               | i          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 11 267 820            | 11 132 311 | 2 490 042                                         |                                       |                                 |             | 19 042          | 24 909 215 |
| Prírastky                          |                       | 3 070      | 20 488                                            |                                       |                                 |             | 8 500           | 32 058     |
| Úbytky                             |                       | 10 574     | 37 204                                            |                                       |                                 |             |                 | 47 778     |
| Presuny                            |                       |            | 13 135                                            |                                       |                                 |             | -13 135         | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 11 267 820            | 11 124 807 | 2 486 461                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 14 407          | 24 893 494 |
| Oprávky a opravné položky          |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 241 467             | 8 299 188  | 1 466 987                                         |                                       |                                 |             |                 | 11 007 642 |
| Prírastky                          | 53 055                | 292 802    | 215 481                                           |                                       |                                 |             |                 | 561 338    |
| Úbytky                             |                       | 1 240 348  | 373 278                                           |                                       |                                 |             |                 | 1 613 626  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 294 522             | 7 351 642  | 1 309 190                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 9 955 354  |
| Zostatková hodnota                 |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 026 353            | 2 833 123  | 1 023 055                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 19 042          | 13 901 573 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 9 973 298             | 3 773 165  | 1 177 271                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 14 407          | 14 938 140 |

Počas roka 2023 si spoločnosť dala vypracovať nezávislý znalecký posudok k dlhodobému hmotnému majetku, na základe ocenenia majetku v znaleckom posudku spoločnosť rozpustila opravné položky v hodnote 1 307 371 eur. Pre tie dlhodobé hmotné majetky, ktoré neprispievajú k výnosom a ich hodnoty sú vyššie ako ich čistá účtovná hodnota, bolo odpisovanie pozastavené.

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce 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               | i          |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 11 267 820                                   | 11 132 311 | 2 459 595                                         |                                       |                                 |             | 4 862           | 24 864 587 |
| Prírastky                          |                                              |            | 40 032                                            |                                       |                                 |             | 14 180          | 54 212     |
| Úbytky                             |                                              |            | 9 585                                             |                                       |                                 |             |                 | 9 585      |
| Presuny                            |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 11 267 820                                   | 11 132 311 | 2 490 042                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 19 042          | 24 909 214 |
| Oprávky a opravné položky          |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 241 467                                    | 7 333 005  | 1 409 878                                         |                                       |                                 |             |                 | 9 984 350  |
| Prírastky                          |                                              | 966 183    | 66 694                                            |                                       |                                 |             |                 | 1 032 877  |
| Úbytky                             |                                              |            | 9 585                                             |                                       |                                 |             |                 | 9 585      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 241 467                                    | 8 299 188  | 1 466 987                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 11 007 642 |
| Zostatková hodnota                 |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 026 353                                   | 3 799 306  | 1 049 717                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 4 862           | 14 880 237 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 10 026 353                                   | 2 833 123  | 1 023 055                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 19 042          | 13 901 572 |

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperatíva Vienna Insurance Group od 1.10.2022. V predchádzajúcom období bol majetok poistený v ČSOB Poisťovňa, a. s. (zmluvný vzťah zanikol k 31.12.2021) a v poisťovni VIG Vienna Insurance Group AG (zmluvný vzťah zanikol k 30.09.2022). Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živelné pohromy a prípad odcudzenia.

| Predmet poistenia | Druh poistenia   | Poistná suma |            | Názov a sídlo poisťovne                        |
|-------------------|------------------|--------------|------------|------------------------------------------------|
|                   |                  | 2023         | 2022       |                                                |
| a                 | b                | c            | d          | e                                              |
| Budovy, zásoby    | Škoda na majetku | 0            | 20 691 385 | ČSOB poisťovňa a.s., Bratislava                |
| Budovy, zásoby    | Škoda na majetku | 0            | 94 201 000 | VIG Vienna Insurance Group AG, Viedeň, Rakúsko |
| Budovy, zásoby    | Škoda na majetku | 30 300 000   | 0          | Kooperatíva poisťovňa, a.s., Bratislava        |

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v bežnom období neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky.



**4. Zásoby**

Spoločnosť disponovala k 30.9.2023 zásobami v netto hodnote 1.094.693 EUR (z toho materiál 1.064.168 EUR, výroby 30.525 EUR). Spoločnosť disponovala k 30.9.2022 zásobami v netto hodnote 1.290.196.- EUR (z toho materiál 1.259.671 EUR, výroby 30.525 EUR).

Vývoj opravnej položky k zásobám v bežnom období:

| 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                                        | 2 222 636                             |           |                                               |                                                        | 2 222 636                          |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         | 514 771                               |           |                                               |                                                        | 514 771                            |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>2 737 407</b>                      | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>2 737 407</b>                   |

**5. Zákazková výroba**

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

(v tis. Eur)

| Názov položky               | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| a                           | b                        | c                                               | d                                                                         |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 2 906                    | 7 970                                           | 7 639                                                                     |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 2 578                    | 7 253                                           | 7 129                                                                     |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 328                      | 717                                             | 510                                                                       |

| Hodnota zákazkovej výroby v tis. EUR                                | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| a                                                                   | b                        | c                                                                         |
| Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 2 936                    | 7 469                                                                     |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 170                      | 170                                                                       |
| Suma prijatých preddavkov                                           | 18                       | 18                                                                        |
| Suma zadržanej platby                                               |                          |                                                                           |

## 6. Pohľadávky

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                   | 14 781                                | 9 500        |                                               |                                                        | 24 281                             |
| Čistá hodnota zákazky                           |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>14 781</b>                         | <b>9 500</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>24 281</b>                      |

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                                            | 921 675             | 1 829 327            | 2 751 002        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 219 846             |                      | 219 846          |
| Iné pohľadávky                                                           | 18 613              |                      | 18 613           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 160 134</b>    | <b>1 829 327</b>     | <b>2 989 461</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                                 | 1 829 327             | 1 064 336                                    |
| Pohľadávky so splatnosťou do jedného roka                       | 1 160 134             | 1 718 747                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>2 989 461</b>      | <b>2 783 083</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov   |                       |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**7. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 777                   | 3 661                                        |
| Bežné bankové účty       | 18 580                | -4 502                                       |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>19 357</b>         | <b>-841</b>                                  |

Porovnanie stavu peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov vo výkaze cash flow a výkaze súvaha:

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa cash flow | 19 357                |
| Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa súvahy    | 19 357                |
| Rozdiel:                                              |                       |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>0</b>              |

Spoločnosť nemala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období povinnosť vykazovať cash flow.

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje na účtoch krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty.

Spoločnosť v bežnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom netvorila žiadne opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

## 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                     | 2 122                                        |
| Náklady týkajúce sa obdobia dlhšieho ako 1 rok | 0                     | 2 122                                        |
|                                                |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:    | 43 888                | 50 885                                       |
| Náklady týkajúce sa nasledujúceho roka         | 43 888                | 50 885                                       |
|                                                |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:       |                       |                                              |
|                                                |                       |                                              |
|                                                |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:     | 0                     | 11 468                                       |
| Príjmy týkajúce sa nasledujúceho roka          | 0                     | 11 468                                       |
|                                                |                       |                                              |

## 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 rozdelená nasledovne:

| Názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                     | 1 612 044                                    |
| Rozdelenie účtovného zisku       | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zákonný rezervný fond            |                                              |
| Štatutárne a ostatné fondy       |                                              |
| Nerozdelený zisk minulých období | 1 612 044                                    |
| Iné                              |                                              |
| Spolu                            | 1 612 044                                    |

Výsledok hospodárenia za rok 2023 – stratu, predpokladá účtovná jednotka preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

**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>                        |
|                                    |                                    |               |                |          |                                 |
|                                    |                                    |               |                |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>124 910</b>                     | <b>98 931</b> | <b>114 410</b> | <b>0</b> | <b>109 431</b>                  |
| Nevyčerpané dovolenky, mzdy+odvody | 100 580                            | 86 081        | 100 580        |          | 86 081                          |
| Rezerva na dodávateľov             | 17 830                             | 12 850        | 13 830         |          | 16 850                          |
| Rezerva na trovy                   | 6 500                              | 0             | 0              |          | 6 500                           |
|                                    |                                    |               |                |          | 0                               |
|                                    |                                    |               |                |          | 0                               |
|                                    |                                    |               |                |          | 0                               |

Krátkodobé rezervy predpokladá účtovná jednotka použiť v roku 2024.

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>                        |
|                                    |                                      |                |                |          | 0                               |
|                                    |                                      |                |                |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>160 122</b>                       | <b>120 910</b> | <b>156 122</b> | <b>0</b> | <b>124 910</b>                  |
| Nevyčerpané dovolenky, mzdy+odvody | 96 062                               | 100 580        | 96 062         |          | 100 580                         |
| Rezerva na dodávateľov             | 21 180                               | 13 830         | 17 180         |          | 17 830                          |
| Rezerva na súdne spory             | 42 880                               | 6 500          | 42 880         |          | 6 500                           |
|                                    |                                      |                |                |          | 0                               |
|                                    |                                      |                |                |          | 0                               |
|                                    |                                      |                |                |          | 0                               |

**3. Závazky**

Veková štruktúra záväzkov v bežnom účtovnom období:

| Názov položky                                                         | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                     | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                            |                     |                      | 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                                           | 11 910              |                      | 11 910           |
| Ostatné záväzky                                                       |                     |                      | 0                |
| Odložená daňový záväzok                                               |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                         | <b>11 910</b>       |                      | <b>11 910</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                            | 899 026             | 56 985               | 956 011          |
| Čistá hodnota zákazky                                                 |                     |                      | 0                |
| Nevyfakturované dodávky                                               |                     |                      | 0                |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                  |                     |                      | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                             | 93 057              |                      | 93 057           |
| Sociálne poistenie                                                    | 57 046              |                      | 57 046           |
| Daňové záväzky a dotácie                                              | 36 087              |                      | 36 087           |
| Ostatné záväzky                                                       | 1 339               |                      | 1 339            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>1 086 555</b>    | <b>56 985</b>        | <b>1 143 540</b> |

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 56 985                | 71 280                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 086 555             | 3 032 560                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 143 540</b>      | <b>3 103 840</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 11 910                | 10 868                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>11 910</b>         | <b>10 868</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>2 394 995</b>      | <b>1 373 718</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | 4 429 324             | 5 736 696                                    |
| zdaniteľné                                                                            | 6 824 319             | 7 110 414                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>42 379</b>         | <b>48 733</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         | 42 379                | 48 733                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>8 055 621</b>      | <b>7 029 035</b>                             |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     | 29 658                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| 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>10 868</b>         | <b>10 595</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 358                 | 7 592                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>7 358</b>          | <b>7 592</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>6 316</b>          | <b>7 319</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>11 910</b>         | <b>10 868</b>                                |

Spoločnosť Xylo Machinery SK s.r.o. čerpala prostriedky tvoreného sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov, nákup vitamínov, poskytnutý vianočný a dovolenkový príspevok.

**6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé výpomoci**

Spoločnosť Xylo Machinery SK s.r.o. má zriadený kontokorentný úver od financujúcej banky Slovenská sporiteľňa, a.s., vo výške 600 000€, s úrokom 4,6% a konečným dňom splatnosti 31.10.2026, ktorý je zabezpečený nasledovne:

- záložné právo k hmotným veciam (zásobám a pohľadávkam),
- registráciou záložného práva v Notárskom centrálnom registri záložných práv,
- notárska zápisnica ako exekučný titul.

**7. Časové rozlíšenie**

Časové rozlíšenie na strane pasív zahŕňa:

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 013                 | 0                                            |
| Materiál                                    | 2 013                 | 0                                            |
| Cestovné náklady                            |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |
| Služby                                      |                       | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |

**8. Deriváty**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Čistý obrat**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 452 585               | 439 753                                      |
| Tržby za tovar                          | 25 819                | 7 292 543                                    |
| Výnosy zo zákazky                       | 7 540 063             | 10 913 402                                   |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>8 018 467</b>      | <b>18 645 698</b>                            |

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

Prehľad tržieb za zákazky, služby, vlastné výrobky a tovar podľa hlavných teritórií za bežné obdobie:

| Tržby / Krajina | Bežné obdobie |           |         |           |
|-----------------|---------------|-----------|---------|-----------|
|                 | Tuzemsko      | EÚ        | Mimo EÚ | CELKOM    |
|                 | EUR           | EUR       | EUR     | EUR       |
| Slovensko       | 205 244       |           |         | 205 244   |
| Bielorusko      |               |           |         | 0         |
| Bulharsko       |               |           |         | 0         |
| Česko           |               | 822 933   |         | 822 933   |
| Dánsko          |               | 1 116 617 |         | 1 116 617 |
| Chorvátsko      |               | 25 300    |         | 25 300    |
| Lotyšsko        |               | 284 091   |         | 284 091   |
| Luxembursko     |               | 452 107   |         | 452 107   |
| Maďarsko        |               | 7 250     |         | 7 250     |
| Malta           |               | 2 212 345 |         | 2 212 345 |
| Nemecko         |               | 2 106 516 |         | 2 106 516 |
| Poľsko          |               | 1 207 698 |         | 1 207 698 |
| Rakúsko         |               | 285 287   |         | 285 287   |
| Rumunsko        |               | 11 929    |         | 11 929    |
| Rusko           |               |           | 2 950   | 2 950     |
| Srbsko          |               |           |         | 0         |
| Španielsko      |               | 2 149 401 |         | 2 149 401 |
| Švajčiarsko     |               |           | 64 636  | 64 636    |
| Taliansko       |               |           |         | 0         |
| Ukrajina        |               |           | 107 711 | 107 711   |

**3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť neeviduje zmenu stavu zásob vlastnej výroby.

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Prehľad ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

| Názov položky                                                     | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:                  | 0             | 0                                            |
|                                                                   |               |                                              |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 81 194        | 29 683                                       |
| Zmluvné pokuty a penále                                           | 10 050        | 6 580                                        |
| Náhrady od poisťovne                                              | 5 459         | 1 058                                        |
| Kompenzácia energie                                               | 41 702        |                                              |
| Výnos zo zošrotovania                                             | 20 142        | 17 373                                       |
| Nárok na vrátenie DPH zaplatenej v zahraničí                      | 3 841         | 2 327                                        |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                        | 0             | 2 344                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                   | <b>2 027</b>  | <b>2</b>                                     |
| Kurzové zisky, z toho:                                            | 1             | 2                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 1             | 2                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              | 2 026         |                                              |
| Výnosové úroky                                                    | 2 026         |                                              |

### 5. Tržby z predaja majetku

Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu:

| Názov položky             | Bežné obdobie           |                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                            |
|---------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|
|                           | Tržby z predaja majetku | Náklady na predaný majetok | Tržby z predaja majetku                      | Náklady na predaný majetok |
| Predaj dlhodobého majetku | 29 921                  | 43 466                     | 5 000                                        |                            |
| Predaj materiálu          |                         |                            | 42 385                                       | 38 787                     |
| <b>Predaj majetku</b>     | <b>29 921</b>           | <b>43 466</b>              | <b>47 385</b>                                | <b>38 787</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>3 723 504</b> | <b>4 723 547</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>14 545</i>    | <i>11 329</i>                                |
| náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky                     | 14 545           | 11 329                                       |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                | 0                                            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</i>                         | <i>3 708 959</i> | <i>4 712 218</i>                             |
| Technický audit                                                           | 0                | 0                                            |
| Upratovacie služby                                                        | 8 238            | 8 284                                        |
| Daňové poradenstvo                                                        | 20 792           | 31 803                                       |
| Iné poradenstvo                                                           | 18 000           | 18 000                                       |
| Subdodávky                                                                | 2 959 838        | 4 063 958                                    |
| Nájomné                                                                   | 19 705           | 15 821                                       |
| Telekomunikačné služby                                                    | 15 429           | 15 530                                       |
| Náklady na opravu a údržbu majetku                                        | 87 501           | 67 754                                       |
| Software - služby                                                         | 52 887           | 52 799                                       |
| Náklady na školenie                                                       | 5 956            | 6 480                                        |
| Strážna služba a služby požiarnej ochrany                                 | 79 194           | 82 691                                       |
| Náklady na cestovné                                                       | 148 087          | 132 205                                      |
| Náklady na ubytovanie                                                     | 178 519          | 76 062                                       |
| Provízie a sprostredkovanie                                               | 3 779            | 4 047                                        |
| IT služby                                                                 | 50 829           | 51 672                                       |
| Právne služby                                                             | 27 059           | 46 819                                       |
| Ostatné služby                                                            | 33 146           | 38 293                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>193 052</b>   | <b>169 550</b>                               |
| Strata zo zákazky                                                         | 156 123          | 120 471                                      |
| Pokuty a penále                                                           | 563              | 3 800                                        |
| Zahraničná DPH                                                            | 5 349            | 2 438                                        |
| Náklady na poistenie                                                      | 18 895           | 19 447                                       |
| Súdne trovy                                                               | 0                | 6 500                                        |
| Náklady na drvenie drevnej hmoty                                          | 12 122           | 6 836                                        |
| Ostatné náklady                                                           |                  | 10 058                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>7 184</b>     | <b>45 295</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            |                  |                                              |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                  |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>7 184</i>     | <i>45 295</i>                                |
| Nákladové úroky                                                           | 4 168            | 43 824                                       |

**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:          | -11 858               | x                  | x            | -1 582 195                                   | x                  | x            |
| teoretická daň                                        | x                     | -2 490             | 21%          | x                                            | -332 261           | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                               | 332 902               | 69 909             | -590%        | 1 141 770                                    | 239 772            | -15%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                            | -1 347 631            | -283 003           | 2387%        | -87 801                                      | -18 438            | 1%           |
| Umorenie daňovej straty                               | 0                     | 0                  | 0%           | 0                                            | 0                  | 0%           |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>-1 026 587</b>     | <b>-215 583,27</b> | <b>-422%</b> | <b>-528 226</b>                              | <b>-110 927,46</b> | <b>-422%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                 | x                     | 0                  | 0%           | x                                            | 192                | 0%           |
| Odložená daň z príjmov                                | x                     | 0                  | 0%           | x                                            | 29 658             | -2%          |
| Zmena stavu OD v dôsledku zmeny sadzby dane z príjmov | x                     | 0                  | 0%           | x                                            | 0                  | 0%           |
| Celková daň z príjmov                                 | x                     | 0                  | 0%           | x                                            | 29 850             | -2%          |

| 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                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| 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 |                       | 17 912                                       |
| 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                                                                                                                                 |                       |                                              |

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neúčtuje 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. Emisné kvóty**

Spoločnosť nevlastní a nie je povinná odvádzať emisné kvóty.



**3. Budúce práva a povinnosti**

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

**4. Podmienенý 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**

V roku 2023 spoločnosť nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti Xylo Machinery SK s.r.o.

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

Spoločníci :  
Contiplus Limited, Malta  
XYLO TECHNOLOGIES HOLDING LTD, Cyprus

V priebehu účtovného obdobia nenastala zmena názvu jedného z vlastníkov.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

| AKTÍVA                                                                  | Bežné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| pohľadávky z obchodného styku                                           | 317 980        | 1 461 769                            |
| ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                        |                | 0                                    |
| <b>spolu aktíva</b>                                                     | <b>317 980</b> | <b>1 461 769</b>                     |
| PASÍVA                                                                  | Bežné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička + nezaplatené úroky) | 0              | 0                                    |
| záväzky z obchodného styku                                              | 24 443         | 1 035 818                            |
| <b>spolu pasíva</b>                                                     | <b>24 443</b>  | <b>1 035 818</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             | b                                            | c                |
| Akcionári / Spoločníci                                                    |                       |               |                                              |                  |
| Predstavenstvo                                                            |                       |               |                                              |                  |
| Sesterské spoločnosti / Spoločnosti v skupine                             | 317 980               | 24 443        | 1 461 769                                    | 1 035 818        |
| Dcérske spoločnosti                                                       |                       |               |                                              |                  |
| Spoločné podniky                                                          |                       |               |                                              |                  |
| Pridružené spoločnosti                                                    |                       |               |                                              |                  |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>317 980</b>        | <b>24 443</b> | <b>1 461 769</b>                             | <b>1 035 818</b> |

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

| Názov spoločnosti          | Kód / Druh obchodu | Bežné obdobie                           |                                           |
|----------------------------|--------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
|                            |                    | Nákup a prijaté služby, zásoby - náklad | Predaj tovaru a poskytnuté služby - výnos |
|                            |                    | Hodnota                                 | Hodnota                                   |
| Lignum Technologies AG     | 2                  |                                         | 64 636                                    |
| Lignum Finance Ltd (Malta) | 3                  | 1 250                                   |                                           |
| Xylo Machinery DE GmbH     | 2,3                | 733                                     | 261 298                                   |
| Xylo Machinery CZ s.r.o.   | 1, 2, 3            | 8 500                                   | 226 357                                   |
| Lira Service GmbH          | 3                  | 50 829                                  | 41 960                                    |
| Contiplus Ltd (Malta)      | 2,3                |                                         | 2 189 249                                 |
| Ceatec Engineering GmbH    | 2,3                | 23 300                                  |                                           |

1 – Kúpa  
2 – Predaj  
3 – Poskytnuté služby  
4 – Obchodné zastúpenie  
5 – Licencia  
6 – Transfer  
7- Know-how

8 - Úver  
9 - Výpomoc  
10 – Záruka  
11 – Výnosové úroky  
12 – Nákladové úroky  
13 - Ostatné

#### 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**

Prehľad o pohybe vlastného imania v bežnom období:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné obdobie                      |           |         |            |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------|------------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c         | d       | e          | f                               |
| Základné imanie                                                    | 497 910                            | 0         | 0       | 0          | 497 910                         |
| 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                                           | 12 002 318                         | 0         | 0       | 0          | 12 002 318                      |
| 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 účastí                          | 0                                  | 0         | 0       | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                  | 0         | 0       | 0          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 51 970                             | 0         | 0       | 0          | 51 970                          |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                  | 0         | 0       | 0          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  | 0         | 0       | 0          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 7 215 205                          | 0         |         | -1 612 044 | 5 603 161                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                  | 0         | 0       | 0          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -1 612 044                         | 0         | 191 106 | 1 612 044  | -191 106                        |
| 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                               |

Prehľad o pohybe vlastného imania v bezprostredne predchádzajúcom období:

| 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                                                    | 497 910                              | 0         | 0         | 0        | 497 910                         |
| 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                                           | 12 002 318                           | 0         | 0         | 0        | 12 002 318                      |
| 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, splynutí a rozdelení | 0                                    | 0         | 0         | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 51 970                               | 0         | 0         | 0        | 51 970                          |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                    | 0         | 0         | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                    | 0         | 0         | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 7 587 145                            | 0         |           | -371 940 | 7 215 205                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                    | 0         | 0         | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -371 940                             | 0         | 1 612 044 | 371 940  | -1 612 044                      |
| 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 2023

Prehľad peňažných tokov k 30.9.2023 tvorí neoddeliteľnú prílohu.

Pozn: v zmysle Opatrenie MF SR č MF/23377/2014-74 z 3.decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (ďalej len „Opatrenie“) sú kontokorentné účty v Cash Flow vykázané ako peňažné prostriedky, pričom v súvahe sú kontokorentné účty vykázané ako krátkodobé bankové úvery

### 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

### 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.

Spoločnosť nemala v bezprostredne predchádzajúcom období povinnosť zostavovať výkaz cash flow.

| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | -191 106              | -1 582 386                                   |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 1 510 584             | 1 006 955                                    |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 263 172               | 1 039 899                                    |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -15 479               | -35 212                                      |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1 297 872             | -1 722                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 20 478                | -13 787                                      |
| A. 1. 8.          | Úroky úctované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4 168                 | 43 824                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky úctované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -2 026                | -                                            |
| A. 1. 10.         | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       | -1                    | -2                                           |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | 13 545                | -5 000                                       |
| 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 (+/-)                                                                                                                                     | -71 145               | -21 046                                      |
| A. 2.             | <i>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.)</i> | <b>1 317 542</b>      | <b>1 864 209</b>                             |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3 010 152             | -3 246 911                                   |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -1 888 113            | -824 646                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 195 503               | 5 935 766                                    |
|                   | <b>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.)</b>                                                                                                                                                | <b>2 637 019</b>      | <b>1 288 778</b>                             |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 2 026                 | -                                            |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2 639 045</b>      | <b>1 288 778</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                          | 2 200                 | 8 802                                        |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>2 641 245</b>      | <b>1 297 580</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | -2 646 801            | -54 211                                      |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 29 921                | 5 000                                        |
| B.                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>-2 616 880</b>     | <b>-49 211</b>                               |
| C. 2.             | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>                                                                                                                                                                                                   | -                     | -4 000 000                                   |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -                     | -4 000 000                                   |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                                                                                                                                     | -4 168                | -43 824                                      |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-4 168</b>         | <b>-4 043 824</b>                            |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>20 197</b>         | <b>-2 795 454</b>                            |
| E.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>-841</b>           | <b>2 794 615</b>                             |
| F.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                                                                                    | <b>19 356</b>         | <b>-841</b>                                  |
| G.                | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                                                                                                                                          | <b>1</b>              | <b>-</b>                                     |
| H.                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                                                                                           | <b>19 357</b>         | <b>-841</b>                                  |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 2 | 1 | 2 | 7 | 2 |
| IČO | 3 | 1 | 7 | 3 | 3 | 0 | 8 | 5 |   |   |

Poznámky k účtovným výkazom k 30. septembru 2023

