



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky

k 30. septembru 2023

**Xylo Machinery SK s.r.o.**

*Sídlo spoločnosti:*

Xylo Machinery SK s.r.o.  
Bardejovská 24  
080 01 Prešov  
IČO: 31 733 085

TPA AUDIT, s. r. o.  
Námestie Mateja Korvina 1, 811 07 Bratislava, Slovensko. Tel: +421 2 57 351 111  
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131  
Vedový v obchodnom registri MS Ba III., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.  
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko  
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**  
A Baker Tilly  
Europe Alliance member



## O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 30. septembru 2023

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom Xylo Machinery SK s.r.o. :

### I. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Xylo Machinery SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### 4. Iné skutočnosti

Bez toho, aby sme podmienili náš názor, upozorňujeme na nasledovnú skutočnosť:

Spoločnosť k 30. septembru 2023 vykázala záporný prevádzkový cash flow a záporný výsledok hospodárenia pred zdanením. Avšak spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti list o podpore spoločnosti pre nasledujúcich dvanásť mesiacov od konca účtovného obdobia.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

5. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

6. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
7. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
  - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby,

pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vymečanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
  - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
  - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospějeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
  - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
8. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

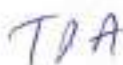
Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 31. januára 2024



TPA AUDIT s.r.o.  
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 847





Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 2 4 2 8 6 5 5	1 9 2 3 1 1 4 7		
			1 3 1 9 7 5 0 8		2 1 3 9 9 6 5 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 5 3 7 3 9 6 0	1 4 9 3 8 1 4 0		
			1 0 4 3 5 8 2 0		1 3 9 0 5 3 4 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 8 0 4 6 6	0		
			4 8 0 4 6 6		3 7 7 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 8 4 6 9	0		
			8 8 4 6 9		3 7 7 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	3 9 1 9 9 7			
			3 9 1 9 9 7			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 4 8 9 3 4 9 4	1 4 9 3 8 1 4 0		
			9 9 5 5 3 5 4		1 3 9 0 1 5 7 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 1 2 6 7 8 2 0	9 9 7 3 2 9 8		
			1 2 9 4 5 2 2		1 0 0 2 6 3 5 3	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 1 2 4 8 0 7	3 7 7 3 1 6 5		
			7 3 5 1 6 4 2		2 8 3 3 1 2 3	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 4 8 6 4 6 0	1 1 7 7 2 7 0		
			1 3 0 9 1 9 0		1 0 2 3 0 5 5	



Dane- ňenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /065, 092A/	15			
5.	Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /066, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /069, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 4 4 0 7	1 4 4 0 7	1 9 0 4 2
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 066A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 0 1 0 8 0 7	4 2 4 9 1 1 9		
			2 7 6 1 6 8 8		7 4 3 1 9 5 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 8 3 2 1 0 0	1 0 9 4 6 9 3		
			2 7 3 7 4 0 7		1 2 9 0 1 9 6	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 2 8 6 8 0 4	1 0 6 4 1 6 8		
			2 2 2 2 6 3 6		1 2 5 9 6 7 1	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 4 5 2 9 6	3 0 5 2 5		
			5 1 4 7 7 1		3 0 5 2 5	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Dane- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (315A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (461A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 1 5 9 3 5 0	3 1 3 5 0 6 9		
			2 4 2 8 1		6 1 3 7 9 2 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 7 5 1 0 0 2	2 7 2 6 7 2 1		
			2 4 2 8 1		2 4 0 6 4 8 8	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 1 7 9 8 0	3 1 7 9 8 0		
					1 4 6 1 7 6 9	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 3 3 0 2 2 2 4 2 8 1	2 4 0 8 7 4 1	9 4 4 7 1 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	1 6 9 8 8 9	1 6 9 8 8 9	3 3 6 9 6 2 1	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 358A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 1 9 8 4 6	2 1 9 8 4 6	3 4 7 4 2 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 8 6 1 3	1 8 6 1 3	1 4 3 9 1	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 3 5 7	1 9 3 5 7	3 8 4 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 7 7	7 7 7	3 6 6 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 5 8 0	1 8 5 8 0	1 8 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 3 8 8 8	4 3 8 8 8	6 2 3 5 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 3 8 8 8	4 3 8 8 8	5 0 8 8 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 1 4 6 8
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 9 2 3 1 1 4 7		2 1 3 9 9 6 5 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 7 9 6 4 2 5 3		1 8 1 5 5 3 5 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 9 7 9 1 0		4 9 7 9 1 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 9 7 9 1 0		4 9 7 9 1 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 2 0 0 2 3 1 8		1 2 0 0 2 3 1 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 1 9 7 0		5 1 9 7 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 1 9 7 0		5 1 9 7 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlišení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 6 0 3 1 6 1	7 2 1 5 2 0 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 6 0 3 1 6 1	7 2 1 5 2 0 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 9 1 1 0 6	- 1 6 1 2 0 4 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 6 4 8 8 1	3 2 4 4 3 0 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 9 1 0	1 0 8 6 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 9 1 0	1 0 8 6 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo radku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 4 3 5 4 0	3 1 0 3 8 4 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 5 6 0 1 1	2 8 9 9 7 7 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 4 4 4 3	1 0 3 5 8 1 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 3 1 5 6 8	1 8 6 3 9 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 3 0 5 7	1 0 1 3 2 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 7 0 4 6	6 0 6 6 8
8.	Daňové záväzky a doľácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 6 0 8 7	4 1 2 9 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 3 9	7 7 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 9 4 3 1	1 2 4 9 1 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 6 0 8 1	1 0 0 5 8 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 3 3 5 0	2 4 3 3 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		4 6 8 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 0 1 3	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 0 1 3	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			božné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 0 1 8 4 6 7	1 8 6 4 5 6 9 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 1 2 9 5 8 3	1 8 7 2 2 7 6 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 5 8 1 9	7 2 9 2 5 4 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 9 9 2 6 4 8	1 1 3 5 3 1 5 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 9 9 2 1	4 7 3 8 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 1 1 9 5	2 9 6 8 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 1 3 6 2 8 4	2 0 2 5 9 6 6 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 2 4 5 4	6 3 8 4 2 8 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 1 6 1 5 5 8	5 8 0 4 7 5 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 7 2 3 5 0 2	4 7 2 3 5 4 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 9 4 8 6 7 7	1 9 9 9 6 5 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 3 9 3 6 7 1	1 4 2 9 1 0 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstiev (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 0 0 2 2 1	5 0 8 7 2 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 4 7 8 5	6 1 8 2 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 8 2 7 5	9 7 4 7 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	- 1 0 4 4 2 0 0	1 0 3 9 8 9 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 6 3 1 7 2	1 0 3 9 8 9 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 3 0 7 3 7 2	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 3 4 6 6	3 8 7 8 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 5 0 0	1 7 2 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 9 3 0 5 2	1 6 9 5 5 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 6 7 0 1	- 1 5 3 6 9 0 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 1 2 0 9 5 3	1 7 3 3 1 1 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 0 2 7	2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 0 2 6	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 0 2 6	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 1 8 4	4 5 2 9 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (565)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 1 6 8	4 3 8 2 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		4 3 6 0 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 1 6 8	2 2 1
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 0 1 6	1 4 7 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 1 5 7	- 4 5 2 9 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 1 8 5 8	- 1 5 8 2 1 9 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 9 2 4 8	2 9 8 5 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 7 9 2 4 8	1 9 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		2 9 6 5 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 9 1 1 0 6	- 1 6 1 2 0 4 4



**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH 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 najvyššiu 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) Východiská 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 vykazovanú 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (celo, 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 doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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 obstarávací 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 doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová 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 neviduje 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, poisťné, 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 nevyžiteľné pohľadávky.

**(g) Finančné účty**

Finančné účty tvoria 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 ľarchu 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (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 po znížení o preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky 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 prenajatý 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) Cudzía 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 na 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 vyказuje 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 vyказuje 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	Oceniťeľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddávky 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	Oceniťeľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddávky 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 preddávky 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	Samostatne 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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky a opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
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, výrobky 30.525 EUR). Spoločnosť disponovala k 30.9.2022 zásobami v netto hodnote 1.290.196,- EUR (z toho materiál 1.259.671 EUR, výrobky 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 preddávky 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 preddávok	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
Odlícená 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. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Název 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 súvahy:

Název 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:	43 885	50 885
Náklady týkajúce sa nasledujúceho roka	43 885	50 885
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	11 468
Prijmy 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
Základný rezervný fond	
Štatutárne a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých období	1 612 044
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 612 044</b>

Výsledok hospodárenia za rok 2023 – stratu, predpokladá účtovná jednotka prečítovať 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	124 910	98 931	114 410	0	109 431
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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	160 122	120 910	156 122	0	124 910
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 preddávky, 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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 394 995	1 373 718
odpočítateľné	4 429 324	5 736 696
zdaniteľné	6 824 319	7 110 414
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	42 379	48 733
odpočítateľné	42 379	48 733
zdaniteľné		
Možnosť amonovať daňovú stratu v budúcnosti	8 055 621	7 029 635
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sačzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	0	29 658
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

## 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 868	10 595
Tvorba sociálneho fondu na čarchu nákladov	7 358	7 592
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 358	7 592
Čerpanie sociálneho fondu	6 316	7 319
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 910	10 868

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.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
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 nehmotnosti 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
Taliano				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	
Výnosy zo zošrotovania	20 142	17 573
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
Predaj majetku	29 921	43 466	47 385	38 787

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

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

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	3 723 504	4 723 547
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 545	11 329
náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky	14 545	11 329
súvisiace auditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	3 708 959	4 712 218
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
Provizie a sprostredkovanie	3 779	4 047
IT služby	50 829	51 672
Právne služby	27 059	46 819
Ostatné služby	33 146	38 293
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	193 052	169 550
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 drevnaj hmoty	12 122	6 836
Ostatné náklady		10 058
Finančné náklady, z toho:	7 184	45 295
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 184	45 295
Nákladové úroky	4 168	43 824

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej 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	-960%	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>
Spltná 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. Podmienený 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
spolu aktíva	317 980	1 461 769
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
spolu pasíva	24 443	1 035 818

Zosumarizovanie pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
a	b	c	b	c
Akcionári / Spoločníci				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti / Spoločnosti v skupine	317 980	24 443	1 461 769	1 035 818
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Prídružené spoločnosti				
Spolu	317 980	24 443	1 461 769	1 035 818

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
Emissné šžio	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 preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí 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
Neuhrazená 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 presnenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z presnenia pri zličení, splnutí 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
Nesplatená 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. PREHĽAD 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 sívahu 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	1 006 935
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 účtované do nákladov (+)	4 168	43 824
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 026	-
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)	-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>	1 317 542	1 864 209
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
	<i>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.)</i>	2 637 019	1 288 778
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 026	-
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	2 639 045	1 288 778
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.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	2 641 245	1 297 580
	<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.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	-2 616 880	-49 211
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.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	-4 168	-4 043 824
D.	<i>Čisté zvýšenie alebo čisté zaľženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</i>	20 197	-2 795 454
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-841	2 794 615
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	19 356	-841
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	1	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	19 357	-841

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*

