



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

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 Korvína 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
Vedený 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

Časť

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe

Výročná správa k 30. septembru 2023

Účtovná závierka k 30. septembru 2023

Strana/Príloha

Príloha A

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe

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

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Xylo Machinery SK s.r.o. k 30. septembru 2023, uvedenú v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31.01.2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

4. 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 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 jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. 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 jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. 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 vynechanie, 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 efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
 - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
 - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z 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.
7. 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

8. 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.

Posúditi sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 01.03.2024



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



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



PRÍLOHA A

Výročná správa k 30. septembru 2023

**Výročná správa
spoločnosti**

Xylo Machinery SK s.r.o.

Za obdobie od 1.10.2022 do 30.9.2023



Obsah

Výročná správa	1
1. Základné údaje o spoločnosti.....	3
1.1. Predmet podnikania:.....	3
1.2. Spoločníci a členovia štatutárneho orgánu spoločnosti.....	4
1.3. Organizačné zložky	4
1.4. História spoločnosti.....	4
2. Predpokladaný vývoj spoločnosti	4
3. Finančná situácia spoločnosti.....	5
4. Vybrané finančné ukazovatele pomerovej analýzy.....	7
5. Rozdelenie hospodárskeho výsledku	8
6. Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť.....	8
7. Vlastné akcie a podiely	8
8. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	8

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	Xylo Machinery SK s.r.o.
Sídlo:	Bardejovská 24, Prešov 080 01
IČO:	31 733 085
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Založenie spoločnosti:	Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 12.8.1996.
Deň zápisu:	Spoločnosť vznikla dňa 5.9.1996.
Obchodný register:	Oddiel Sro, vložka č. 3262/P, Obchodný register Okresného súdu Prešov

1.1. Predmet podnikania:

- výroba drevotriekových dosák, surových, obojstranne brúsených a povrchovo upravených melamínovými fóliami,
- poradenská činnosť v strojárstve,
- výroba jednoduchých výrobkov z dreva,
- inžinierska činnosť v strojárstve,
- kovoobrábanie,
- výroba a predaj lepených dosák, plávajúcich podláh a nosných dosák na podlahy,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- zámočnicke práce,
- sprostredkovanie obchodu, služieb,
- výroba a montáž oceľových konštrukcií,
- opravy mobilnej techniky,
- nákup a predaj melamínových fólií a hranovacích pásov na drevotriekové dosky,
- podnikateľské poradenstvo,
- stavebno – stolárska výroba,
- prenájom nehnuteľností, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné ako základné služby spojené s prenájomom,
- sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľnosti, prenájom nehnuteľnosti,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby,
- vedenie účtovníctva,
- nákup a predaj dreva,
- obchodná činnosť - strojárské výrobky, drevárske výrobky, stroje a technické zariadenia, železiarský tovar,
- technik požiarnej ochrany,
- opravy cestných motorových vozidiel,
- cestná nákladná doprava,
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností,
- prevádzkovanie zariadenia na zhodnocovanie odpadov,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

Základné imanie : 497 910 Eur

1.2. Spoločníci a členovia štatutárneho orgánu spoločnosti

Spoločníci: Contiplus Limited
LIGNUM TECHNOLOGIES HOLDING LTD

Štatutárny orgán: Petr Vosáhlo (od 04.12.2014)
Jan Frühauf (od 25.07.2023)

Konanie: Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne, pričom podpisuje tak, že k tlačnému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

1.3. Organizačné zložky

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

1.4. História spoločnosti

Spoločnosť bola založená v roku 1996 tromi spoločníkmi, ktorí v roku 2000 odpredali svoje podiely spoločnosti Kronospan Slovakia, s.r.o. Pôvodné základné imanie spoločnosti vo výške 6 639 Eur bolo v roku 2001 zvýšené na 232 357 Eur a v roku 2002 na 497 910 Eur.

V roku 2005 začala spoločnosť uplatňovať hospodársky rok k 30.9. Zároveň v tomto roku došlo k zmene hlavného spoločníka splynutím spoločnosti KRONOSPAN SLOVAKIA, s.r.o. a KRONOSPAN SK, s.r.o.

K 1.1.2013 nastala fúzia so spoločnosťou KRONOSPAN SK, s.r.o., čo malo za následok zvýšenie majetku spoločnosti a súčasne zvýšenie neproduktívnych nákladov.

V hospodárskom roku 2019 sa spoločnosť premenovala na Xylo Machinery SK s.r.o. a pod týmto názvom pôsobí aj v súčasnosti.

2. Predpokladaný vývoj spoločnosti

S novými akvizíciami a rozvojom skupiny Lignum ako aj reštrukturalizáciou existujúcich závodov skupiny v strednej a východnej Európe sa predpokladá zvýšenie úrovne tržieb a vylepšovanie hospodárskeho výsledku spoločnosti.

3. Finančná situácia spoločnosti

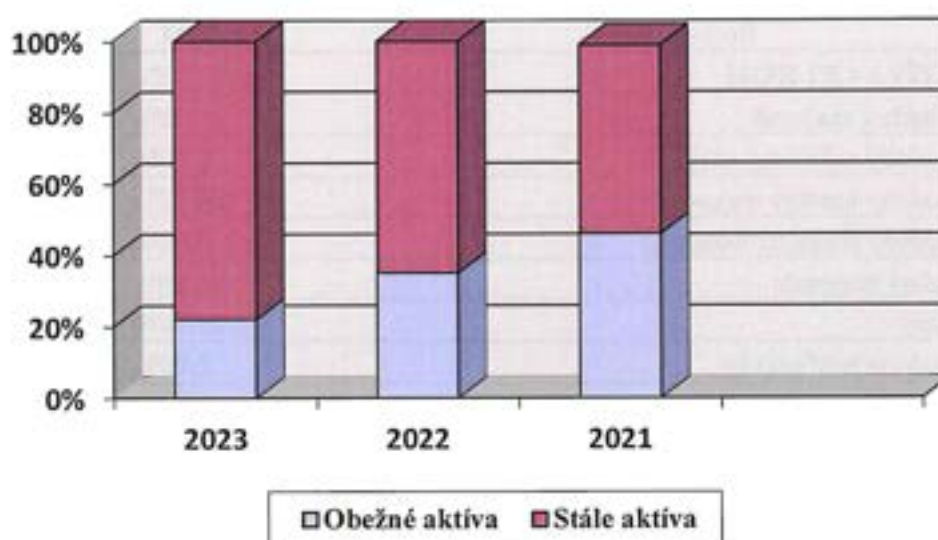
Rozbor súvahy

Rozbor aktív		2023	2022	2021
	AKTÍVA CELKOM	100,00%	100,00%	100,00%
A.	Neobežný majetok	77,68%	64,98%	53,39%
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00%	0,03%	0,07%
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	100,00%	99,97%	99,93%
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0,00%	0,00%	0,00%
B.	Obežný majetok	22,09%	34,73%	46,43%
B.I.	Zásoby	25,76%	17,36%	55,81%
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0,00%	0,00%	0,23%
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	73,78%	82,59%	22,38%
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0,00%	0,00%	0,00%
B.V.	Finančné účty	0,46%	0,05%	21,58%
C.	Časové rozlíšenie	0,23%	0,29%	0,18%
Rozbor pasív		2023	2022	2021
	PASÍVA CELKOM	100,00%	100,00%	100,00%
A.	Vlastné imanie	93,41%	84,84%	70,88%
A.I.	Základné imanie	2,77%	2,74%	2,52%
A.II.	Emisné ážio	0,00%	0,00%	0,00%
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	66,81%	66,11%	60,72%
A.IV.	Zákonné rezervné fondy (Fondy zo zisku)	0,29%	0,29%	0,26%
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0,00%	0,00%	0,00%
A.VI.	Oceňovacie rozdiely	0,00%	0,00%	0,00%
A.VII.	Hospodársky výsledok minulých období	31,19%	39,74%	38,38%
A.VIII.	Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia (+/-)	-1,06%	-8,88%	-1,88%
B.	Cudzie zdroje	6,58%	15,16%	29,12%
B.I.	Dlhodobé záväzky	0,94%	0,33%	49,39%
B.II.	Dlhodobé rezervy	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0,00%	0,00%	0,00%
B.IV.	Krátkodobé záväzky	90,41%	95,67%	48,64%
B.V.	Krátkodobé rezervy	8,65%	3,85%	1,97%
B.VI.	Bežné bankové úvery	0,00%	0,00%	0,00%
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0,00%	0,00%	0,00%
C.	Časové rozlíšenie	0,01%	0,00%	0,00%

Vertikálny rozbor súvahových položiek zobrazuje, akým percentom sa konkrétna položka podieľa na celkových aktívach / pasívach. V roku 2023 sú aktíva tvorené 77,68 % stálymi aktívami a 22,09 % obežným majetkom, pasíva sú tvorené z 93,41 % vlastnými zdrojmi a 6,58 % predstavujú zdroje cudzie.

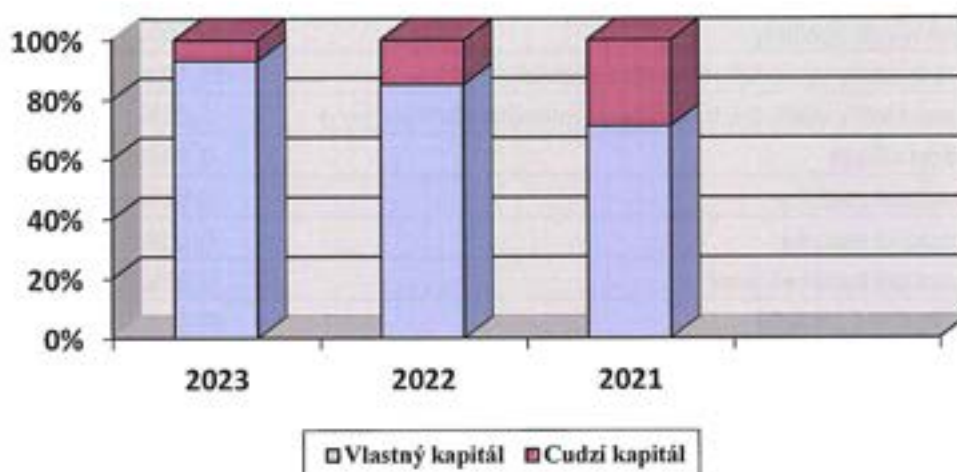
Horizontálny rozbor súvahových položiek zobrazuje vývoj v časovom období, znázorňujú ho nasledujúce grafy :

Podiel stálych a obežných aktív



V roku 2023 spoločnosť eviduje výraznú zmenu v podiele stálych a obežných aktív oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu v dôsledku zníženia krátkodobých pohľadávok voči odberateľom.

Podiel vlastného a cudzieho kapitálu



Rovnako sa aj podiely vlastného a cudzieho kapitálu výrazne zmenili v roku 2023 oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu úmerne so splatením pohľadávok voči spoločnosti došlo k zníženiu záväzkov z obchodného styku.

4. Vybrané finančné ukazovatele pomerovej analýzy

Ukazovateľ	2023	2022	2021
1. Obrat aktív	0,42	0,87	0,30
2. Obrat zásob	0,14	0,07	0,86
3. Celková likvidita	3,72	2,39	3,27
4. Mzdová náročnosť	0,24	0,11	0,22
5. Produktivita práce z tržieb	125,76	274,90	133,59
6. Nákladovosť tržieb	1,01	1,09	1,05

Popis vybraných ukazovateľov :

1. Ukazovateľ obrat aktív vyjadruje využitie celkových aktív, t.j. aké množstvo tržieb vyprodukuje jedna jednotka aktív. Za rok 2023 vyprodukuje každé 1 Euro aktív 0,42 Eur tržieb. Zníženie tohto ukazovateľa je spôsobené znížením čistého obratu a majetku v roku 2023.
2. Ukazovateľ obrat zásob vyjadruje využitie zásob, teda aké množstvo tržieb sa vyprodukuje z jednej jednotky zásob. V spoločnosti sa za rok 2023 z 1 Eura zásob vyprodukovalo 0,14 Eur tržieb, čo znamená zvýšenie ukazovateľa spôsobené výrazným poklesom čistého obratu a poklesom tržieb z predaja DHM a zásob.
3. Celková likvidita je ukazovateľ, ktorý znázorňuje, v akej miere sú krátkodobé záväzky a bankové úvery kryté obežnými aktívami, ktoré tvoria zásoby, pohľadávky a finančný majetok. Hodnota ukazovateľa oproti minulému roku vzrástla. V roku 2023 sú krátkodobé záväzky 372 % -ne pokryté obežným majetkom, pričom v roku 2022 to bolo 239 %. Nárast ukazovateľa ovplyvnilo zníženie krátkodobých záväzkov o 63%.
4. Ukazovateľ mzdovej náročnosti predstavuje podiel osobných nákladov na tržbách z predaja výrobkov a služieb alebo koľko percent z tržieb predstavujú osobné náklady. V roku 2023 to bolo 24 %. So znížením počtu zamestnancov došlo k značnému zníženiu čistého obratu o 57% oproti minulému hospodárskemu roku čo sa odzrkadlilo zvýšením osobných nákladov.
5. Produktivita práce z tržieb udáva podiel tržieb z predaja výrobkov a služieb na jedného pracovníka, v hospodárskom roku 2023 teda každý pracovník vyprodukoval priemerne 125 756,06 Eur. V porovnaní s minulým účtovným obdobím je tento ukazovateľ nižší, čo je spôsobené poklesom tržieb aj čistého obratu.
6. Ukazovateľ nákladovosti tržieb predstavuje podiel celkových nákladov na tržbách z predaja služieb a výrobkov, v spoločnosti za rok 2023 tak celkové náklady boli nižšie ako tržby z predaja výrobkov a služieb o približne 0,08 %.

5. Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Návrh Valnému zhromaždeniu o úhrade straty za hospodársky rok 2023 vo výške 191.106 Eur je takýto: preúčtovanie celej sumy na účet neuhradenej straty minulých rokov.

6. Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

V hospodárskom roku 2023 sa počet zamestnancov znížil na 64 pracovníkov.

7. Vlastné akcie a podiely

Spoločnosť počas účtovného obdobia nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

8. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V Prešove dňa 15.02.2024

xylo
MACHINERY
Xylo Machinery SK s.r.o.
Bardejovská 24, 080 01 Prešov



Podpis člena štatutárneho orgánu

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020521272	X riadna	malá	Za obdobie od 10 2022
IČO	mimoriadna	X veľká	do 9 2023
31733085	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 10 2021
SK NACE			do 9 2022
28.22.0			

Priložené súčasťou účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
 (v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
 (v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
 (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Xylo Machinery SK s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BARDEJOVSKÁ

Číslo

24

PSC

Obec

08001 PREŠOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Prešov, oddiel Sro, vložka č. 3262/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

D.KAPUSTOVA@KRONOSPAN.SK

Zostavená dňa:

30.01.2024

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	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 preddavky 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



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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /085, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 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 preddavky 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, 069A, 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 (086A, 067A, 069A, 08XA) - /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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			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 (316A)	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.	Odožená daňová pohľadávka (481A)	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	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 3 3 0 2 2	2 4 0 8 7 4 1	
			2 4 2 8 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 úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
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.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy 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 podielu (417A, 421A)	89				



Ozna- čenie 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 účinov (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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 obdo- bie 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 podiele- vej 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.	Odošľovaný daňový záväzok (481A)	117		



Číslo čiarok a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku 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 účasti 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 účasti 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 dotácie (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	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 (501, 507)	11	1 2 4 5 4	6 3 8 4 2 8 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskładovateľných 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 spoločnosti a družstva (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



Ozna- čenie 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 účasti 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 účasti 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 podiele (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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. 56 + 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

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Xylo Machinery SK s.r.o.
Bardejovská 24
080 01 Prešov

Spoločnosť Xylo Machinery SK s.r.o., (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná do obchodného registra 5. septembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 3262/P).

IČO : 31733085 DIČ: 2020521272

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia resp. inej štrukturálnej premeny.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- inžinierska činnosť v strojárstve
- prenájom nehnuteľností, ak sa popri prenájmoch poskytujú aj iné ako základné služby spojené s prenájomom

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	64	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	66	71
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti Xylo Machinery SK s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Na základe rozhodnutia materskej spoločnosti, v súlade s §3 Zákona č. 431/ 2002 Z.z. o účtovníctve spoločnosť podala dňa 20.5.2005 na Daňovom úrade Prešov oznámenie o zmene účtovného obdobia. Prvé účtovné obdobie bolo stanovené od 1.1.2005-30.9.2005. Ďalšie účtovné, zdaňovacie obdobia (hospodárske roky) sú stanovené od 1.10. - 30.9. príslušného roka.

6. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2022

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.03.2023.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30.9.2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:
Petr Vosáhlo (od: 04.12.2014) OR SR
Ing. Jan Frühauf (od:25.07.2023) OR SR

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
Spoľu	497 910	100	100

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 ÚZ). 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 (clo, prepravu, montáž, poisťné 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

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 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, 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 nevymožiteľné 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotreboj rezervy 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 účtovej 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 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 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

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 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							
	Aktivované nákl. na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. predávky na DNM	Spolu
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							
	Aktivované nákl. na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. predávky na DNM	Spolu
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 predávky ani v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prchľad 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.

Poznámky k účtovným výkazom k 30. septembru 2023

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	65 694					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
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	2 737 407	0	0	0	2 737 407

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 rozpočítaných 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
Vyfakturované 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
Pohľadávky spolu	14 781	9 500	0	0	24 281

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Název položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 160 134	1 829 327	2 989 461

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
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 989 461	2 783 083
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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
Spolu	19 357	-841

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

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:	
Spolu	0

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
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
Zákonný rezervný fond	
Štatutárne a ostatné fondy	
Neurodeľený 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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
Dlhodobé záväzky			
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 predčlavy, zmenky na úhradu, vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	11 910		11 910
Ostatné záväzky			0
Odkožená daňový záväzok			0
Dlhodobé záväzky spolu	11 910		11 910
Krátkodobé záväzky			
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
Krátkodobé záväzky spolu	1 086 555	56 985	1 143 540

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
Krátkodobé záväzky spolu	1 143 540	3 103 840
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 910	10 868
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	11 910	10 868

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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti	8 055 621	7 029 035
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadza 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
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 868	10 595
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu 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.

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		
Čistý obrat celkom	8 018 467	18 645 698

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 neviduje 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	5 456	1 058
Kompenzácia energie	41 702	
Výnos zo zošrotovania	20 142	17 373
Nárok na vrátenie DPH zaplatenej v zahraničí	3 841	3 327
Ostatné prevádzkové výnosy	0	2 344
Finančné výnosy, z toho:	2 026	2
Kurzové zisky, z toho:	1	2
kurzové zisky ku dňa, 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, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 545	11 329
náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky	14 545	11 329
súvisiace audítorské 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	48 819
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 drevnej 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 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%
Spolu	-1 026 587	-215 583,27	-422%	-528 226	-110 927,46	-422%
Splátaná daň z príjmov	x	0	0%	x	192	0%
Odlícená 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 odložila 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. Podmieneny 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 úročná prílička + 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				
Prirúžené 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 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
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	Fresuny	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 úžio	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
Neuhrazená 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 zúvahe 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 terminované 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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
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 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 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>	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
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
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 zníženie 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 závierka (+/-)	19 356	-841
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	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

