

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 štruktúrálnej premeny.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- inžinierska činnosť v strojárstve
- prenájom nehnuteľností, ak sa popri prenájme 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	58	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	66
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Xylo Machinery SK s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 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 závierky za rok 2023

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17.04.2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.9.2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Konatelia:**

Petr Vosáhló (od: 04.12.2014 do 14.8.2024) OR SR
Ing. Jan Frühauf (od:25.07.2023) OR SR
Günter Hensel (od 8.11.2024) OR SR

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 2024

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2024 bola nasledovná:

Spoločník	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
Contiplus Limited	492 930	99	99
LIGNUM TECHNOLOGIES HOLDING LTD	4 980	1	1
Spolu	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) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka za rok 2023/2024 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 zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná 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

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 2024

do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná 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. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť neeviduje k 30. 9. 2024 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 užitočnej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Pohľadávky

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

(g) Finančné účty

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Opravné položky

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.

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 2024

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

(m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený 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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť prijala za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024, dotáciu na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny v súvislosti s agresiou Ruska proti Ukrajine v sume 30.730,11 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.

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 2024

(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	Ocenenie/né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky 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		88 469			391 997			480 466
Prírastky		1 680						1 680
Úbytky		1 945						1 945
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 204	0	0	391 997	0	0	480 201
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	265	0	0	0	0	0	265

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované nákl. na vývoj	Softvér	Ocenenie/né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky 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		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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f		g	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 267 820	11 124 807	2 486 461				14 407	24 893 495
Prírastky		2 837	17 807				3 396	24 040
Úbytky			2 525					2 525
Presuny			8 909				-8 909	0
Stav na konci účtovného obdobia	11 267 820	11 127 644	2 510 652	0	0	0	8 894	24 915 010
Oprávky a opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 294 522	7 351 642	1 309 190					9 955 354
Prírastky		405 444	194 748					600 192
Úbytky		94 598	38 602					133 200
Stav na konci účtovného obdobia	1 294 522	7 662 488	1 465 336	0	0	0	0	10 422 346
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 973 298	3 773 165	1 177 271	0	0	0	14 407	14 938 140
Stav na konci účtovného obdobia	9 973 298	3 465 156	1 045 316	0	0	0	8 894	14 492 664

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. Tento rok spoločnosť k majetku, kde bolo pozastavené odpisovanie vytvorila opravnú položku vo výške 10% vstupnej hodnoty daného majetku. Celková hodnota opravnej položky stúpila na 2.041.187,37 Eur.

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	2 490 042				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

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperativa Vienna Insurance Group od 1.10.2022. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živelné pohromy a prípad odcudzenia.

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma		Názov a sídlo poisťovne
		2024	2023	
a	b	c	d	e
Budovy, zásoby	Škoda na majetku	36 210 000	30 300 000	Kooperatíva poisťovňa, a.s., Bratislava

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v bežnom období neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky.

4. Zásoby

Spoločnosť disponovala k 30.9.2024 zásobami v netto hodnote 660.992 EUR (z toho materiál 406.282 EUR, výrobky 254.710 EUR). Spoločnosť disponovala k 30.9.2022 zásobami v netto hodnote 1.094.693.- EUR (z toho materiál 1.064.168 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	657 503			2 880 139
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	657 503	0	0	3 394 910

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 obdobia	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 637	2 906	2 132
Náklady na zákazkovú výrobu	1 376	2 578	1 808
Hrubý zisk / hrubá strata	261	328	324

Hodnota zákazkovej výroby v tis. EUR	Za bežné účtovné obdobia	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 147	1 602
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	530	530
Suma prijatých preddavkov	0	0
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	24 281				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	24 281	0	0	0	24 281

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	381 983	2 165 516	2 547 499
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Čistá hodnota zákazky	530 403		530 403
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	698 843		698 843
Iné pohľadávky	13 359		13 359

;

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	381 983	1 829 327
Pohľadávky so splatnosťou do jedného roka	2 165 516	1 160 134
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 547 499	2 989 461
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	1 346	777
Bežné bankové účty	-250 317	18 580
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	-248 971	19 357

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	-248 971
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa súvahy	-248 971
Rozdiel:	
Spolu	0

Spoločnosť mala 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	0
Náklady týkajúce sa obdobia dlhšieho ako 1 rok	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 702	43 888
Náklady týkajúce sa nasledujúceho roka	62 702	43 888
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy týkajúce sa nasledujúceho roka	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Bližšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P týchto poznámok.

Účtovný zisk za rok 2023 (1.10.2022 – 30.9.2023) bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/strata	-191 106
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	
Štatutárne a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých období	-191 106
Iné	
Spolu	-191 106

Výsledok hospodárenia za rok 2024 – stratu vo výške 2 169 823 €, predpokladá účtovná jednotka preúčtovať na nerozdelený zisk 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	45 695	0	0	45 695
Rezerva na odchodné		45 695			45 695
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 431	87 586	98 131	0	98 886
Nevyčerpané dovolenky, mzdy+odvody	86 081	77 086	86 081		77 086
Rezerva na dodávateľov	16 850	10 500	12 050		15 300
Rezerva na trovy	6 500	0	0		6 500
					0
					0
					0

Krátkodobé rezervy predpokladá účtovná jednotka použiť v roku 2025.

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:	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 súdne spory	6 500	0	0		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 preddavky, zmenky na úhradu, vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	18 357		18 357
Ostatné záväzky			0
Odložená daňový záväzok			0
Dlhodobé záväzky spolu	18 357		18 357
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	991 289	2 527	993 816
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	421		421
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	118 432		118 432
Sociálne poistenie	61 792		61 792
Daňové záväzky a dotácie	54 344		54 344
Ostatné záväzky	20 648		20 648
Krátkodobé záväzky spolu	1 246 927	2 527	1 249 454

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 527	56 985
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 246 927	1 086 555
Krátkodobé záväzky spolu	1 249 454	1 143 540
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 357	11 910
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	18 357	11 910

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:	1 270 373	2 394 995
odpočítateľné	5 436 097	4 429 324
zdaniteľné	6 706 470	6 824 319
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	78 002	42 379
odpočítateľné	78 002	42 379
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	9 042 973	8 055 621
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 910	10 868
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 334	7 358
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 334	7 358
Čerpanie sociálneho fondu	887	6 316
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 357	11 910

Spoločnosť Xylo Machinery SK s.r.o. čerpa prostriedky tvoreného sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov

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 1,3% + 1W EURIBOR a konečným dňom splatnosti 31.10.2024, ktorý je zabezpečený nasledovne:

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

Pôžička od spoločnosti Xylo Finance Ltd, Malta vo výške 1.000.000€, s úrokom 4% + 3-mesačný EURIBOR, splatná 30.9.2025.

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:	934	2 013
Materiál	934	2 013
Cestovné náklady		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	550 000	
Dotácia na fotovoltiku	550 000	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Služby		0

8. Deriváty

Spoločnosť neučtuje 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	743 176	452 585
Tržby za tovar	29 029	25 819
Výnosy zo zákazky	4 619 932	7 540 063
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	5 392 137	8 018 467

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	239 735			239 735
Anglicko			103 345	103 345
Francúzsko		64 000		64 000
Česko		1 672 097		1 672 097
Dánsko		26 928		26 928
Chorvátsko		42 300		42 300
Lotyšsko		-102 532		-102 532
Luxembursko		1 429 024		1 429 024
Maďarsko		100 148		100 148
Malta		326 115		326 115
Nemecko		622 787		622 787
Poľsko		55 800		55 800
Rakúsko		614 565		614 565
Rumunsko		50 452		50 452
USA			34 680	34 680
Srbsko			37 400	37 400
Španielsko				0
Švajčiarsko			51 388	51 388
Taliansko		8 100		8 100
Ukrajina			15 805	15 805

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť navýšila stav zásob vlastnej výroby o 224 185,17 Eur.

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:	118 152	81 194
Zmluvné pokuty a penále	-6 532	10 050
Náhrady od poisťovne	633	5 459
Kompenzácia energie	30 730	41 702
Výnos zo zošrotovania	89 701	20 142
Nárok na vrátenie DPH zaplatenej v zahraničí	2 120	3 841
Ostatné prevádzkové výnosy	1 500	0
Finančné výnosy, z toho:	2 123	2 027
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 123</i>	<i>2 026</i>
Výnosové úroky	2 123	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	2 080	0	29 921	43 466
Predaj materiálu	3 184	2 972		
Predaj majetku	5 264	2 972	29 921	43 466

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

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

náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky	20 651	14 545
súvisiace auditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</i>	2 350 948	3 708 959
Technický audit	2 700	0
Upratovacie služby	8 236	8 238
Daňové poradenstvo	1 452	20 792
Iné poradenstvo	18 000	18 000
Subdodávky	1 660 511	2 959 838
Nájomné	74 411	19 705
Telekomunikačné služby	12 883	15 429
Náklady na opravu a údržbu majetku	85 992	87 501
Software - služby	40 774	52 887
Náklady na školenie	7 036	5 956
Strážna služba a služby požiarnej ochrany	85 992	79 194
Náklady na cestovné	145 120	148 087
Náklady na ubytovanie	88 184	178 519
Provízie a sprostredkovanie	749	3 779
IT služby	53 789	50 829
Právne služby	33 741	27 059
Ostatné služby	31 378	33 146
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	326 026	193 052
Strata zo zákazky	287 499	156 123
Pokuty a penále	50	563
Zahraničná DPH	4 204	5 349
Náklady na poistenie	22 844	18 895
Súdne trovy	0	0
Náklady na drvenie drevnej hmoty	11 429	12 122
Ostatné náklady		
Finančné náklady, z toho:	9 779	5 639
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9 779	5 639
Nákladové úroky	6 723	4 168
Bankové poplatky	3 056	1 471

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:	-2 169 420	x	x	-11 858	x	x
teoretická daň	x	-455 578	21%	x	-2 490	21%
Daňovo neuznané náklady	1 218 153	255 812	-12%	332 902	69 909	-590%
Výnosy nepodliehajúce dani	-36 085	-7 578	0%	-1 347 631	-283 003	2387%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	-987 352	-207 343,92	-422%	-1 026 587	-215 583,69	-422%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Zmena stavu OD v dôsledku zmeny sadzby dane z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%

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		0
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 2024 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	1 411 000	317 980
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
spolu aktíva	1 411 000	317 980
PASÍVA	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička + nezaplatené úroky)	1 019 000	0
záväzky z obchodného styku	127 000	24 443
spolu pasíva	1 146 000	24 443

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	1 411 000	1 146 000	317 980	24 443
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
Spolu	1 411 000	1 146 000	317 980	24 443

Poznámky k účtovným výkazom k 30. septembru 2024

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami – spoločnosťami 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	84 305	51 387
Lignum Finance Ltd (Malta)	3, 8, 12	1 021 618	0
Xylo Machinery DE GmbH	2,3	0	38 876
Xylo Machinery CZ s.r.o.	1, 2, 3	0	938 456
Lira Service GmbH	3	41 610	31 901
Contiplus Ltd (Malta)	2, 3	0	403 298
Ceatec Engineering GmbH	2, 3	114 675	1 159 990
Instalmec s.r.l.	1, 2	13 000	8 100
Xylo Engineering CZ, s.r.o.	13	185	0

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 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O POHYBE VO VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v bežnom období:

Položka vlastného imania	Bežné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	497 910	0	0	0	497 910
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 002 318	0	0	0	12 002 318
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia 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	5 603 161	0		-191 106	5 412 055
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-191 106	0	2 169 823	191 106	-2 169 823
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania v bezprostredne predchádzajúcom období:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	497 910	0	0	0	497 910
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 002 318	0	0	0	12 002 318
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	51 970	0	0	0	51 970
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 215 205	0		-1 612 044	5 603 161
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
Výplatené 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 2024

Prehľad peňažných tokov k 30.9.2024 tvorí neoddeliteľnú prílohu.

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

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Peňažnými ekvivalentmi účtovná jednotka nedisponuje.

Spoločnosť mala 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 (+/-)	-2 169 420	-191 106
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 691 171	1 510 584
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	119 982	263 172
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	35 150	-15479
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 003 413	1 297 872
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	510 989	20 478
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	25 842	4168
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 123	-2 026
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-1
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 080	13545
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
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-773 091	1 317 542
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-655 034	3 010 152
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	105 745	-1 888 113
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-223 802	195 503
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-1 251 339	2 637 019
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 123	2 026
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 723	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1 255 939	2 639 045
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-403	2 200
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1 256 342	2 641 245
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-14 066	-2 646 801
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 080	29 921
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-11 986	-2 616 880
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 000 000	-
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-1 000 000	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-4 168
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 000 000	-4 168
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-268 328	20 197
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	19 357	-841
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-248 971	19 356
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 (+/-)	-248 971	19 357