



## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 30. septembru 2022

**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 OS Ba I., 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                                                  | Strana/Príloha |
|-------------------------------------------------------|----------------|
| Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe |                |
| Výročná správa k 30. septembru 2022                   |                |
| Účtovná závierka k 30. septembru 2022                 | Príloha A      |

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

### k výročnej správe

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 2022 uvedenú v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 13.12.2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

### 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 2022 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 2022 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 nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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 nesprávnej 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 nesprávnej 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 spochybniť 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.

#### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

##### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora***

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.

Posúdili 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 2022 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 získal počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 22.03.2023

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

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

**Výročná správa  
spoločnosti**

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

**Za obdobie od 1.10.2021 do 30.9.2022**

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a personal name.

## 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<br>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 drevotrieskových 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),
- zámočnícke práce,
- sprostredkovanie obchodu, služieb,
- výroba a montáž oceľových konštrukcií,
- opravy mobilnej techniky,
- nákup a predaj melamínových fólií a hranovacích pások na drevotrieskové 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 nehnuteľností, 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  
Xylo Technologies Holding Ltd

**Štatutárny orgán:** Petr Vosáhlo

**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 Kronospan ako aj reštrukturalizáciou existujúcich závodov skupiny v strednej a východnej Európe by sa predpokladalo zvýšenie úrovne tržieb a vylepšovanie hospodárskeho výsledku spoločnosti, ale vojna na Ukrajine to môže výrazne ovplyvniť.

Spoločnosť Xylo Machinery SK s.r.o. v bežnom období nevyňaložila náklady na výskum a vývoj. Vzhľadom na charakter činnosti – t.j. zákazková výroba a montáž s markantným podielom mimo sídla spoločnosti, nemá činnosť spoločnosti negatívny vplyv na životné prostredie.

### 3. Finančná situácia spoločnosti

#### Rozbor súvahy

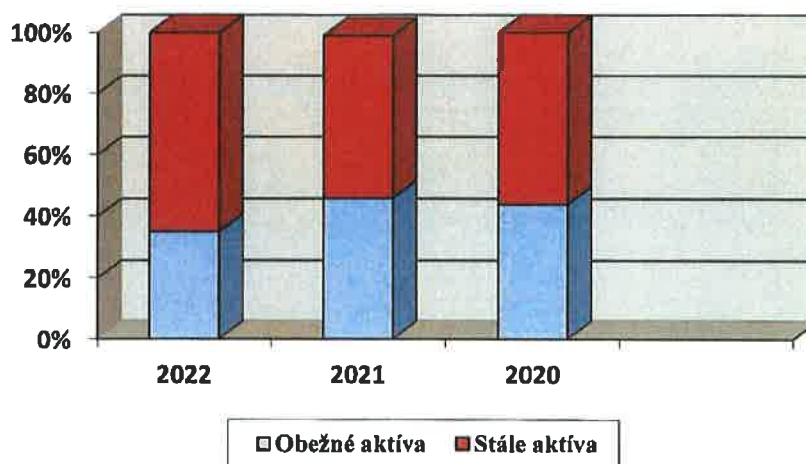
| Rozbor aktív |                                                      | 2022           | 2021           | 2020           |
|--------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|              | <b>AKTÍVA CELKOM</b>                                 | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>A.</b>    | <b>Neobežný majetok</b>                              | <b>64,98%</b>  | <b>53,39%</b>  | <b>55,55%</b>  |
| A.I.         | Dlhodobý nehmotný majetok                            | 0,03%          | 0,07%          | 0,07%          |
| A.II.        | Dlhodobý hmotný majetok                              | 99,97%         | 99,93%         | 99,93%         |
| A.III.       | Dlhodobý finančný majetok                            | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| <b>B.</b>    | <b>Obežný majetok</b>                                | <b>34,73%</b>  | <b>46,43%</b>  | <b>44,24%</b>  |
| B.I.         | Zásoby                                               | 17,36%         | 55,81%         | 59,05%         |
| B.II.        | Dlhodobé pohľadávky                                  | 0,00%          | 0,23%          | 0,62%          |
| B.III.       | Krátkodobé pohľadávky                                | 82,59%         | 22,38%         | 26,53%         |
| B.IV.        | Krátkodobý finančný majetok                          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| B.V.         | Finančné účty                                        | 0,05%          | 21,58%         | 13,80%         |
| <b>C.</b>    | <b>Časové rozlíšenie</b>                             | <b>0,29%</b>   | <b>0,18%</b>   | <b>0,21%</b>   |
| Rozbor pasív |                                                      |                | 2021           | 2020           |
|              | <b>PASÍVA CELKOM</b>                                 | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>A.</b>    | <b>Vlastné imanie</b>                                | <b>84,84%</b>  | <b>70,88%</b>  | <b>71,84%</b>  |
| A.I.         | Základné imanie                                      | 2,74%          | 2,52%          | 2,47%          |
| A.II.        | Emisné ážlo                                          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| A.III.       | Ostatné kapitálové fondy                             | 66,11%         | 60,72%         | 59,60%         |
| A.IV.        | Zákonné rezervné fondy (Fondy zo zisku)              | 0,29%          | 0,26%          | 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                 | 39,74%         | 38,38%         | 36,18%         |
| A.VIII.      | Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia (+/-) | -8,88%         | -1,88%         | 1,49%          |
| <b>B.</b>    | <b>Cudzie zdroje</b>                                 | <b>15,16%</b>  | <b>29,12%</b>  | <b>28,13%</b>  |
| B.I.         | Dlhodobé záväzky                                     | 0,33%          | 49,39%         | 66,12%         |
| 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                                   | 95,67%         | 48,64%         | 32,84%         |
| B.V.         | Krátkodobé rezervy                                   | 3,85%          | 1,97%          | 1,04%          |
| B.VI.        | Bežné bankové úvery                                  | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| B.VII.       | Krátkodobé finančné výpomoci                         | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| <b>C.</b>    | <b>Časové rozlíšenie</b>                             | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,03%</b>   |

Vertikálny rozbor súvahových položiek zobrazuje, akým percentom sa konkrétna položka podieľa na celkových aktívach / pasívach. V roku 2022 sú aktíva tvorené 64,98 %

stálymi aktívami a 34,73 % obežným majetkom, pasíva sú tvorené z 84,84 % vlastnými zdrojmi a 15,16 % predstavujú zdroje cudzie.

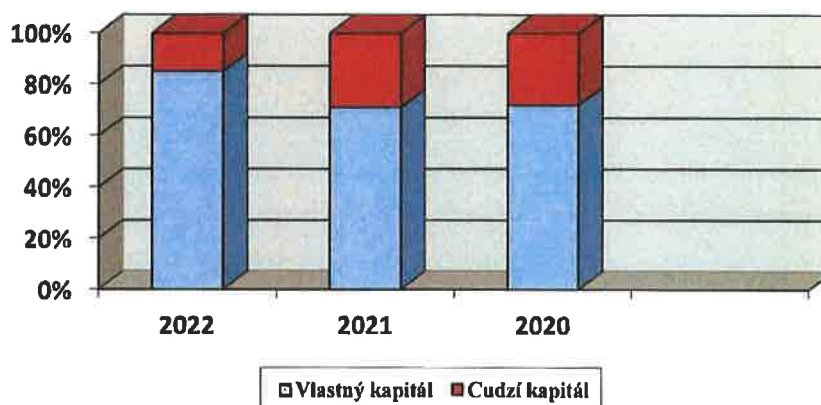
Horizontálny rozbor súvahových položiek zobrazuje vývoj v časovom období, znázorňujú ho nasledujúce grafy :

**Podiel stálych a obežných aktív**



V roku 2022 spoločnosť eviduje výraznú zmenu v podiele stálych a obežných aktív oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu v dôsledku predaja zásob tovaru.

**Podiel vlastného a cudzieho kapitálu**



Rovnako sa aj podiely vlastného a cudzieho kapitálu výrazne zmenili v roku 2022 oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu zapríčinené splatením úveru a znížením záväzkov z obchodného styku.

#### 4. Vybrané finančné ukazovatele pomerovej analýzy

| Ukazovateľ |                             | 2022   | 2021   | 2020   | 2019   | 2018  |
|------------|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|
| 1.         | Obrat aktív                 | 0,87   | 0,30   | 0,32   | 0,36   | 0,19  |
| 2.         | Obrat zásob                 | 0,07   | 0,86   | 0,82   | 0,17   | 0,31  |
| 3.         | Celková likvidita           | 2,39   | 3,27   | 4,76   | 3,16   | 2,26  |
| 4.         | Mzdová náročnosť            | 0,11   | 0,22   | 0,19   | 0,18   | 0,25  |
| 5.         | Produktivita práce z tržieb | 274,90 | 133,59 | 147,85 | 147,97 | 97,06 |
| 6.         | Nákladovosť tržieb          | 1,09   | 1,05   | 0,98   | 1,12   | 2,48  |

Popis vybraných ukazovateľov :

1. Ukazovateľ obrat aktív vyjadruje využitie celkových aktív, t.j. aké množstvo tržieb vyprodukuje jedna jednotka aktív. Za rok 2022 vyprodukuje každé 1 Euro aktív 0,87 Eur tržieb. Zvýšenie tohto ukazovateľa je spôsobené zvýšením čistého obratu a znížením majetku v roku 2022.
2. Ukazovateľ obrat zásob vyjadruje využitie zásob, teda aké množstvo tržieb sa vyprodukuje z jednej jednotky zásob. V spoločnosti sa za rok 2022 z 1 Eura zásob vyprodukovalo 0,07 Eur tržieb, čo znamená zníženie ukazovateľa spôsobené významným poklesom hodnoty zásob a 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 klesla. V roku 2022 sú krátkodobé záväzky 238 % -ne pokryté obežným majetkom, pričom v roku 2021 to bolo 327 %. Pokles ukazovateľa ovplyvnilo zvýšenie krátkodobých pohľadávok o 112 %.
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 2022 to bolo 11 %. Zníženie ukazovateľa je spôsobené nárastom tržieb z predaja výrobkov a služieb.
5. Produktivita práce z tržieb udáva podiel tržieb z predaja výrobkov a služieb na jedného pracovníka, v hospodárskom roku 2022 teda každý pracovník vyprodukoval priemerne 274 898,28 Eur. V porovnaní s minulým účtovným obdobím je tento ukazovateľ vyšší, čo je spôsobené vyšším nárastom tržieb napriek nárastu počtu zamestnancov.
6. Ukazovateľ nákladovosti tržieb predstavuje podiel celkových nákladov na tržbách z predaja služieb a výrobkov, v spoločnosti za rok 2022 tak celkové náklady boli vyššie ako tržby z predaja výrobkov a služieb o približne 0,03 %.

## **5. Rozdelenie hospodárskeho výsledku**

Návrh Valnému zhromaždeniu o úhrade straty za hospodársky rok 2022 vo výške 1 612 044,32 Eur je takýto: preúčtovanie celej sumy na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## **6. Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť**

V hospodárskom roku 2022 sa počet zamestnancov zvýšil na 68 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 2022 nenastali žiadne udalosti osobitného významu okrem zmeny názvu spoločníka Xylo Technologies Holding Ltd na LIGNUM TECHNOLOGIES HOLDING LTD. Táto zmena nastala k 2.3.2023.

V Prešove dňa 17.03.2023



Podpis člena štatutárneho orgánu

## PRÍLOHA A

Účtovná závierka k 30.septemberu 2022

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Đ 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<br><b>2020521272</b> | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka<br>malá                  | Mesiac Rok<br>od <b>10</b> <b>2021</b>                                                            |
| IČO<br><b>31733085</b>                          | mimoriadna                                                     | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | Za obdobie<br>do <b>9</b> <b>2022</b>                                                             |
| SK NACE<br><b>28.22.0</b>                       | priebežná                                                      | (vyznačí sa x)                            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od <b>10</b> <b>2020</b><br>do <b>9</b> <b>2021</b> |

Priložené súčasti 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

PSČ

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:

09.12.2022

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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |           |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |           |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |           |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 1 9 0 4 2                            | 1 9 0 4 2 | 4 8 6 2                                         |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |           |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |           |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                                      |           |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |           |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |           |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |           |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |           |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |           |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |           |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |           |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTIV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.             | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.            | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.             | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33                   | 1 0 1 8 4 1 4 6                      | 7 4 3 1 9 5 8 |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      | 2 7 5 2 1 8 8                        |               | 1 2 9 4 8 3 2 5                                 |
| B.I.           | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   | 4 0 2 7 6 0 3                        | 1 2 9 0 1 9 6 |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      | 2 7 3 7 4 0 7                        |               | 7 2 2 5 9 6 2                                   |
| B.I.1.         | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   | 3 4 8 2 3 0 7                        | 1 2 5 9 6 7 1 |                                                 |
|                |                                                                                                                                 |                      | 2 2 2 2 6 3 6                        |               | 8 2 5 4 3 7                                     |
| 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 3 7 0 0 0 0                                   |
| 6.             | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.          | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   |                                      |               | 2 9 6 5 8                                       |
| B.II.1.        | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 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.                  | Odložené daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                                      |               | 2 9 6 5 8                                       |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 6 1 5 2 7 0 2                        | 6 1 3 7 9 2 1 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1 4 7 8 1                            |               | 2 8 9 8 0 9 0                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 4 2 1 2 6 9                        | 2 4 0 6 4 8 8 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1 4 7 8 1                            |               | 1 6 1 3 3 9 7                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 1 4 6 1 7 6 9                        | 1 4 6 1 7 6 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                                      |               | 7 5 9 9 5 4                                     |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Oslané pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                         | 57                   | 9 5 9 5 0 0<br>1 4 7 8 1             | 9 4 4 7 1 9   | 8 5 3 4 4 3                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   | 3 3 6 9 6 2 1                        | 3 3 6 9 6 2 1 | 1 0 5 9 7 2 6                                   |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasli okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 3 4 7 4 2 1                          | 3 4 7 4 2 1   | 2 2 2 8 6 6                                     |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 1 4 3 9 1                            | 1 4 3 9 1     | 2 1 0 1                                         |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 1 2 7 2

IČO 3 1 7 3 3 0 8 5



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|
|                |                                                       |                      | 1                                    | 2         |                                                 |
|                |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     | Netto 3                                         |
| B.V.           | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 3 8 4 1                              | 3 8 4 1   |                                                 |
|                |                                                       |                      |                                      |           | 2 7 9 4 6 1 5                                   |
| B.V.1.         | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 3 6 6 1                              | 3 6 6 1   |                                                 |
|                |                                                       |                      |                                      |           | 5 4 8 4                                         |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 1 8 0                                | 1 8 0     |                                                 |
|                |                                                       |                      |                                      |           | 2 7 8 9 1 3 1                                   |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 6 2 3 5 3                            | 6 2 3 5 3 |                                                 |
|                |                                                       |                      |                                      |           | 4 9 7 9 6                                       |
| C.1.           | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |           |                                                 |
|                |                                                       |                      |                                      |           | 2 1 2 2                                         |
| 2.             | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 5 0 8 8 5                            | 5 0 8 8 5 |                                                 |
|                |                                                       |                      |                                      |           | 3 5 7 1 0                                       |
| 3.             | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |           |                                                 |
|                |                                                       |                      |                                      |           |                                                 |
| 4.             | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 1 1 4 6 8                            | 1 1 4 6 8 |                                                 |
|                |                                                       |                      |                                      |           | 1 1 9 6 4                                       |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 2 1 3 9 9 6 5 9         | 2 7 8 3 9 1 5 5                                   |
| A.             | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 8 1 5 5 3 5 9         | 1 9 7 5 7 4 0 3                                   |
| 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<br>(/-/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<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 5 1 9 7 0               | 5 1 9 7 0                                         |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podielu (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účastí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 7 2 1 5 2 0 5              | 7 5 8 7 1 4 5                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 7 2 1 5 2 0 5              | 7 5 8 7 1 4 5                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | - 1 6 1 2 0 4 4            | - 3 7 1 9 4 0                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 3 2 4 4 3 0 0              | 8 1 2 0 5 2 2                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 1 0 8 6 8                  | 4 0 1 0 5 9 5                                        |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 108)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            | 4 0 0 0 0 0 0                                        |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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 0 8 6 8                  | 1 0 5 9 5                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



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

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 1 2 7 2

IČO 3 1 7 3 3 0 8 5



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

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 1 2 7 2

IČO 3 1 7 3 3 0 8 5



| Označenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 1 7 3 3 1 1 7              | 9 5 1 0 4 6 4                                        |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 2                          | 3                                                    |
| 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                   |                            |                                                      |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   |                            |                                                      |
| XII.           | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 2                          | 3                                                    |
| 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                   | 4 5 2 9 5                  | 2 0 1 4 1 7                                          |
| K.             | Predané cenné papiere a podiely (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 3 8 2 4                  | 1 3 8 9 3 4                                          |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   | 4 3 6 0 3                  | 1 3 8 9 3 4                                          |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 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                   | 1 4 7 1                    | 1 2 4 8 3                                            |



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

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. septemb. u 2022

**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                         | 68                    | 63                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 71                    | 67                                           |
| 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 2021 do 30. septembra 2022 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 2021**

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.05.2022.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.9.2021 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 Vosáhlo (od: 04.12.2014) OR SR

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2022 bola nasledovná:

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

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

XYLO TECHNOLOGIES HOLDINGS LTD Engomi, Tagmatarchou Poulíou, GRAYOAK HOUSE, Ayios Andreas 9, P.C. 1101, Nicosia, Cyprus

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 2021/2022 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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Budovy a stavby                | 30                               | lineárna              | 3,33                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 - 20                           | lineárna              | 5 až 25                      |
| Zariadenia a inventár          | 4                                | lineárna              | 25                           |
| Cestné dopravné zariadenia     | 4                                | lineárna              | 25                           |
| drobný dlhodobý hmotný majetok |                                  | jednorazový odpis     | 100                          |

**(c) Cenné papiere a podiely.**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť neviduje k 30. 9. 2022 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 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.

**(j) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

**(k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v 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 za účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022, neprijala žiadnu finančnú podporu zo štátneho rozpočtu

**(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) Cudzía mena**

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

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

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

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

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

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

**(u) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(v) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

**(w) Vlastné imanie**

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku bežného roka.

## INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

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

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

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |         |                  |          |             |             |                          | Spolu   |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-------------|--------------------------|---------|
|                                    | Aktivované nákl. na vývoj            | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstar. DNM | Poskyt. preddávky na DNM |         |
| a                                  | b                                    | c       | d                | e        | f           | g           | h                        | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                      |         |                  |          |             |             |                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                      | 97 052  |                  |          | 391 997     |             |                          | 489 049 |
| Prírastky                          |                                      |         |                  |          |             |             | 6 700                    | 6 700   |
| Úbytky                             |                                      | 15 283  |                  |          |             |             |                          | 15 283  |
| Presuny                            |                                      | 6 700   |                  |          |             |             | -6 700                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 88 469  | 0                | 0        | 391 997     | 0           | 0                        | 480 466 |
| Oprávky                            |                                      |         |                  |          |             |             |                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                      | 85 399  |                  |          | 391 997     |             |                          | 477 396 |
| Prírastky                          |                                      | 7 557   |                  |          |             |             |                          | 7 557   |
| Úbytky                             |                                      | 15 283  |                  |          |             |             |                          | 15 283  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 77 673  | 0                | 0        | 391 997     | 0           | 0                        | 469 670 |
| Zostatková hodnota                 |                                      |         |                  |          |             |             |                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                    | 11 653  | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                        | 11 653  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                    | 10 796  | 0                | 0        | 0           | 0           | 0                        | 10 796  |

Poznámky k účtovným výkazom k 30. septembru 2022

K dlhodobému nehmotnému majetku netvorila spoločnosť opravné položky a neposkytla preddavky ani v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
|------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby     | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c          | d                                                 | e                                     | f                               |             | g               | i          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 11 267 820            | 11 132 311 | 2 459 595                                         |                                       |                                 |             | 4 862           | 24 864 587 |
| Prírastky                          |                       |            | 40 032                                            |                                       |                                 |             | 14 188          | 54 212     |
| Úbytky                             |                       |            | 9 585                                             |                                       |                                 |             |                 | 9 585      |
| Presuny                            |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 11 267 820            | 11 132 311 | 2 490 042                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 19 042          | 24 909 214 |
| Oprávky a opravné položky          |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 241 467             | 7 333 005  | 1 409 878                                         |                                       |                                 |             |                 | 9 984 350  |
| Prírastky                          |                       | 966 183    | 66 694                                            |                                       |                                 |             |                 | 1 032 877  |
| Úbytky                             |                       |            | 9 585                                             |                                       |                                 |             |                 | 9 585      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 241 467             | 8 299 188  | 1 466 987                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 11 007 642 |
| Zostatková hodnota                 |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 026 353            | 3 799 306  | 1 049 717                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 4 862           | 14 880 237 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 10 026 353            | 2 833 123  | 1 023 055                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 19 042          | 13 901 572 |

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                                   | 11 099 976 | 2 385 216                                         |                                       |                                 |             | 17 925          | 24 770 938 |
| Prírastky                          |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             | 213 297         | 213 297    |
| Úbytky                             |                                              |            | 119 647                                           |                                       |                                 |             |                 | 119 647    |
| Presuny                            |                                              | 32 335     | 194 026                                           |                                       |                                 |             | -226 361        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 11 267 820                                   | 11 132 311 | 2 459 595                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 4 862           | 24 864 588 |
| Oprávky a opravné položky          |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 668 000                                      | 7 064 107  | 1 478 563                                         |                                       |                                 |             |                 | 9 210 670  |
| Prírastky                          | 573 467                                      | 268 898    | 751 651                                           |                                       |                                 |             |                 | 1 594 016  |
| Úbytky                             |                                              |            | 820 336                                           |                                       |                                 |             |                 | 820 336    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 241 467                                    | 7 333 005  | 1 409 878                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 9 984 350  |
| Zostatková hodnota                 |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 10 599 820                                   | 4 035 869  | 906 653                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 17 925          | 15 560 268 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 10 026 353                                   | 3 799 306  | 1 049 717                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 4 862           | 14 880 237 |

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a. s. (zmluvný vzťah zanikol k 31.12.2021) a v poisťovni VIG Vienna Insurance Group AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živelné a prípad odcudzenia.

| Predmet poistenia | Druh poistenia   | Poistná suma |            | Názov a sídlo poisťovne                        |
|-------------------|------------------|--------------|------------|------------------------------------------------|
|                   |                  | 2022         | 2021       |                                                |
| a                 | b                | c            | d          | e                                              |
| Budovy, zásoby    | Škoda na majetku | 20 691 385   | 20 691 385 | ČSOB poisťovňa a.s., Bratislava                |
| Budovy, zásoby    | Škoda na majetku | 94 201 000   | 94 201 000 | VIG Vienna Insurance Group AG, Viedeň, Rakúsko |

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v bežnom období neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky.

## 4. Zásoby

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). Spoločnosť disponovala k 30.9.2021 zásobami v netto hodnote 7.225.962,- EUR (z toho materiál 825.437,- EUR, výrobky 30.525,- EUR a tovar 6.370.000,- 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                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>2 737 407</b>                      | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>2 737 407</b>                   |

## 5. Zákazková výroba

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

(v tis. Eur)

| Názov položky               | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| a                           | b                        | c                                               | d                                                                         |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 7 970                    | 1 680                                           | 8 364                                                                     |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 7 253                    | 1 453                                           | 7 829                                                                     |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 717                      | 207                                             | 535                                                                       |

| 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         | 4 851                    | 4 994                                                                     |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 3 370                    | 3 370                                                                     |
| Suma prijatých preddavkov                                           | 1 436                    | 1 436                                                                     |
| 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                   | 13 059                                | 1 722        |                                               |                                                        | 14 781                             |
| Čistá hodnota zákazky                           |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |              |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>13 059</b>                         | <b>1 722</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>14 781</b>                      |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka                                               |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 356 935           | 1 064 336            | 2 421 271        |
| 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                                              | 347 421             |                      | 347 421          |
| Iné pohľadávky                                                           | 14 391              |                      | 14 391           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 718 747</b>    | <b>1 064 336</b>     | <b>2 783 083</b> |

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                               | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                 | 1 064 336             | 292 513                                      |
| Pohľadávky so splatnosťou do jedného roka                       | 1 718 747             | 1 558 910                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>2 783 083</b>      | <b>1 851 423</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov   |                       | 29 658                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>0</b>              | <b>29 658</b>                                |

**7. Finančné účty**

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

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 3 661                 | 5 484                                        |
| Bežné bankové účty       | -4 502                | 2 789 131                                    |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>-841</b>           | <b>2 794 615</b>                             |

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 | 3 841                 |
| Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty podľa súvahy    | 3 841                 |
| Rozdiel:                                              |                       |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>0</b>              |

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

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje na účtoch krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty.

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

## 9. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane aktív zahŕňa:

| Opis položky časového rozlíšenia               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:      | 0                     | 2 122                                        |
| Náklady týkajúce sa obdobia dlhšieho ako 1 rok | 0                     | 2 122                                        |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:    | 50 885                | 35 710                                       |
| Náklady týkajúce sa nasledujúceho roka         | 50 885                | 35 710                                       |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:       |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:     | 11 468                | 11 964                                       |
| Príjmy týkajúce sa nasledujúceho roka          | 11 468                | 11 964                                       |

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

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

Účtovná strata za rok 2021 (1.10.2020 – 30.9.2021) bola rozdelená nasledovne:

| Názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                   | 371 940                                      |
| Rozdelenie účtovnej straty       | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zákonný rezervný fond            |                                              |
| Štatutárne a ostatné fondy       |                                              |
| Nerozdelený zisk minulých období | 371 940                                      |
| Iné                              |                                              |
| Spolu                            | 371 940                                      |

Výsledok hospodárenia za rok 2022 – stratu, predpokladá účtovná jednotka preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

## 2. Rezervy

Prehľad o dlhodobých a krátkodobých rezervách za bežné obdobie:

| Názov položky                      | Bežné obdobie                      |         |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c       | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:          | 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 trovy                   | 42 880                             | 6 500   | 42 880   |          | 6 500                           |
|                                    |                                    |         |          |          | 0                               |
|                                    |                                    |         |          |          | 0                               |
|                                    |                                    |         |          |          | 0                               |

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:        | 81 815                               | 156 122 | 77 815   | 0        | 160 122                         |
| Nevyčerpané dovolenky, mzdy+odvody | 67 853                               | 96 062  | 67 853   |          | 96 062                          |
| Rezerva na dodávateľov             | 13 962                               | 17 180  | 9 962    |          | 21 180                          |
| Rezerva na súdne spory             |                                      | 42 880  |          |          | 42 880                          |
|                                    |                                      |         |          |          | 0                               |
|                                    |                                      |         |          |          | 0                               |
|                                    |                                      |         |          |          | 0                               |

## 3. Závazky

Veková štruktúra záväzkov v bežnom účtovnom období:

| Názov položky                                                         | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                     | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                            |                     |                      | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                 |                     |                      | 0                |
| Nevyfakturované dodávky                                               |                     |                      | 0                |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Prijaté preddavky, zmenky na úhradu, vydané dlhopisy                  |                     |                      | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                           | 10 868              |                      | 10 868           |
| Ostatné záväzky                                                       |                     |                      | 0                |
| Odložená daňový záväzok                                               |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                         | <b>10 868</b>       |                      | <b>10 868</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Závazky z obchodného styku                                            | 2 828 495           | 71 280               | 2 899 775        |
| 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                                             | 101 326             |                      | 101 326          |
| Sociálne poistenie                                                    | 60 668              |                      | 60 668           |
| Daňové záväzky a dotácie                                              | 41 298              |                      | 41 298           |
| Ostatné záväzky                                                       | 773                 |                      | 773              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>3 032 560</b>    | <b>71 280</b>        | <b>3 103 840</b> |

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 71 280                |                                              |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 032 560             | 3 949 805                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>3 103 840</b>      | <b>3 949 805</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 10 868                | 4 010 595                                    |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>10 868</b>         | <b>4 010 595</b>                             |

## 4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 1 373 718             | 2 396 766                                    |
| odpočítateľné                                                                  | 5 736 696             | 5 736 696                                    |
| zdaniteľné                                                                     | 7 110 414             | 8 133 463                                    |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 48 733                | 81 972                                       |
| odpočítateľné                                                                  | 48 733                | 81 972                                       |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 7 029 035             | 6 642 037                                    |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 0                     | 908 721                                      |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    |                       | 29 658                                       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 29 658                | -47 854                                      |
| 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           | 10 595                | 14 585                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 592                 | 6 974                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 7 592                 | 6 974                                        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 7 319                 | 10 964                                       |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 10 868                | 10 595                                       |

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

## 6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé výpomoci

Prehľad o bankových úveroch:

| Názov položky                 | Mena | Úrok p.a. v %         | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|------|-----------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                             | b    | c                     | d                | e                                                      | f                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b> |      |                       |                  |                                                        |                                                                               |
| Xylo Finance Ltd              | EUR  | 3M EURIBOR+ 3,81%     | 31.12.2022       | 0                                                      | 4 000 000                                                                     |
| <b>Kontokorentný úver</b>     |      |                       |                  |                                                        |                                                                               |
| Slovenská sporiteľňa, a.s.    | EUR  | 1W EURIBOR+ 1,3 p.a % | 31.10.2024       | 595 498                                                | 600 000                                                                       |

## 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: | 0                     | 85                                           |
| Materiál                                    |                       | 85                                           |
| Cestovné náklady                            |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 1 145                                        |
| Služby                                      |                       | 1 145                                        |
|                                             |                       |                                              |

## 8. Deriváty

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 1. Čistý obrat

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       | 77 354                                       |
| Tržby z predaja služieb                 | 439 753               | 1 546 312                                    |
| Tržby za tovar                          | 7 292 543             | 7 639                                        |
| Výnosy zo zákazky                       | 10 913 402            | 6 472 438                                    |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>18 645 698</b>     | <b>8 103 743</b>                             |

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

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

| Tržby / Krajina | Bežné obdobie   |            |                |               |
|-----------------|-----------------|------------|----------------|---------------|
|                 | Tuzemsko<br>EUR | EÚ<br>EUR  | Mimo EÚ<br>EUR | CELKOM<br>EUR |
| Slovensko       | 132 651         |            |                | 132 651       |
| Anglicko        |                 |            | 55 776         | 55 776        |
| Bielorusko      |                 |            | 21 799         | 21 799        |
| Bulharsko       |                 | 0          |                | 0             |
| Česko           |                 | 464 820    |                | 464 820       |
| Francúzsko      |                 | 0          |                | 0             |
| Lotyšsko        |                 | 0          |                | 0             |
| Luxembursko     |                 | 996 591    |                | 996 591       |
| Maďarsko        |                 | 17 821     |                | 17 821        |
| Malta           |                 | 64 352     |                | 64 352        |
| Nemecko         |                 | 13 719 403 |                | 13 719 403    |
| Poľsko          |                 | 44 660     |                | 44 660        |
| Rakúsko         |                 | 72 731     |                | 72 731        |
| Rumunsko        |                 | 83 975     |                | 83 975        |
| Rusko           |                 |            | 231 062        | 231 062       |
| Srbsko          |                 |            | 0              | 0             |
| Španielsko      |                 | 4 940      |                | 4 940         |
| Švajčiarsko     |                 |            | 207 682        | 207 682       |
| Taliansko       |                 | 0          |                | 0             |
| Ukrajina        |                 |            | 33 168         | 33 168        |

**3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť neeviduje zmenu stavu zásob vlastnej výroby.

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Prehľad ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

| Názov položky                                                     | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:                  | 0             | 0                                            |
|                                                                   |               |                                              |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 29 683        | 135 058                                      |
| Zmluvné pokuty a penále                                           | 6 304         | 402                                          |
| Náhrady od poisťovne                                              | 1 058         | 1 725                                        |
| Príspevok na mzdy - COVID-19                                      |               | 117 780                                      |
| Výnos zo zošroťovania                                             | 17 373        | 14 259                                       |
| Nárok na vrátenie DPH zaplatenej v zahraničí                      | 2 327         | 888                                          |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                        | 2 344         | 4                                            |
| Náhrada škody                                                     | 276           |                                              |
| Finančné výnosy, z toho:                                          | 2             | 3                                            |
| Kurzové zisky, z toho:                                            | 2             | 3                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 2             | 3                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              |               |                                              |
| Výnosové úroky                                                    |               |                                              |
|                                                                   |               |                                              |

### 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 | 5 000                   |                            | 75 498                                       | 1 460                      |
| Predaj materiálu          | 42 385                  | 38 787                     | 236 805                                      | 7 157 283                  |
| <b>Predaj majetku</b>     | <b>47 385</b>           | <b>38 787</b>              | <b>312 303</b>                               | <b>7 158 743</b>           |

## H. 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    | Bezpостredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>4 723 547</b> | <b>2 890 676</b>                            |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 11 329           | 6 069                                       |
| náklady za overovanie individuálnej účtovnej závierky                     | 11 329           | 6 069                                       |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                | 0                                           |
| Ostatné významné položky nákladov, z toho:                                | 4 712 218        | 2 884 607                                   |
| Technický audit                                                           |                  | 4 591                                       |
| Upratovacie služby                                                        | 8 284            | 7 653                                       |
| Daňové poradenstvo                                                        | 31 803           | 12 980                                      |
| Iné poradenstvo                                                           | 18 000           | 18 000                                      |
| Subdodávky                                                                | 4 063 958        | 2 124 955                                   |
| Nájomné                                                                   | 15 821           | 41 238                                      |
| Telekomunikačné služby                                                    | 15 530           | 18 362                                      |
| Náklady na opravu a údržbu majetku                                        | 67 754           | 121 585                                     |
| Software - služby                                                         | 52 799           | 30 252                                      |
| Náklady na školenie                                                       | 6 480            | 5 812                                       |
| Strážna služba a služby požiarnej ochrany                                 | 82 691           | 177 271                                     |
| Náklady na cestovné                                                       | 132 205          | 97 555                                      |
| Náklady na ubytovanie                                                     | 76 062           | 31 285                                      |
| Provízie a sprostredkovanie                                               | 4 047            | 22 381                                      |
| Manažerske služby                                                         | 51 672           | 42 833                                      |
| Právne služby                                                             | 46 819           | 14 055                                      |
| Ostatné služby                                                            | 38 293           | 113 799                                     |
| Bankové poplatky a výlohy                                                 | 1 471            | 12 483                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>169 550</b>   | <b>86 833</b>                               |
| Strata zo zákazky                                                         | 120 471          | 10 905                                      |
| Pokuty a penále                                                           | 3 800            | 30                                          |
| Zahraničná DPH                                                            | 2 438            | 1 490                                       |
| Náklady na poistenie                                                      | 19 447           | 21 158                                      |
| Súdne trovy                                                               | 6 500            | 42 860                                      |
| Náklady na drevnú hmotu                                                   | 6 836            | 10 248                                      |
| Ostatné náklady                                                           | 10 058           | 122                                         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>45 295</b>    | <b>201 417</b>                              |
| Kurzové straty, z toho:                                                   |                  | 0                                           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                  | 0                                           |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 45 295           | 201 417                                     |
| Nákladové úroky                                                           | 43 824           | 188 934                                     |
| Bankové poplatky                                                          | 1 471            | 12 483                                      |

**I. 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:          | -1 582 195            | x                  | x            | -323 866                                     | x                 | x            |
| teoretická daň                                        | x                     | -332 261           | 21%          | x                                            | -68 012           | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                               | 1 141 770             | 239 772            | -15%         | 1 794 070                                    | 376 725           | -116%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                            | -87 801               | -18 438            | 1%           | -7 971 013                                   | -1 673 913        | 517%         |
| Umorenie daňovej straty                               | 0                     | 0                  | 0%           | 0                                            | 0                 | 0%           |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>-528 226</b>       | <b>-110 927,46</b> | <b>-422%</b> | <b>-6 500 809</b>                            | <b>-1 365 170</b> | <b>-422%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                 | x                     | 192                | 0%           | x                                            | 220               | 0%           |
| Odložená daň z príjmov                                | x                     | 29 658             | -2%          | x                                            | 47 854            | -15%         |
| Zmena stavu OD v dôsledku zmeny sadzby dane z príjmov | x                     | 0                  | 0%           | x                                            | 0                 | 0%           |
| Celková daň z príjmov                                 | x                     | 29 850             | -2%          | x                                            | 48 074            | -15%         |

| 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 nepočítala | 17 912                | 77 512                                       |
| 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                                                                                                                                 |                       |                                              |

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

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má zriadený kontokorentný úver s nevyčerpaným úverovým rámcom vo výške 600 000 EUR.

Kontokorentný úver od Financujúcej banky 1 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.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. septemb. u 2022

**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**

Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam (pohľadávky a zásoby).

**L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

V roku 2022 spoločnosť nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti Xylo Machinery SK s.r.o.

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

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

V priebehu účtovného obdobia nenastala zmena v štruktúre vlastníkov.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

| AKTÍVA                                                                  | Bežné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| pohľadávky z obchodného styku                                           | 1 461 769        | 759 954                              |
| ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                        |                  | 0                                    |
| <b>spolu aktíva</b>                                                     | <b>1 461 769</b> | <b>759 954</b>                       |
| PASÍVA                                                                  | Bežné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička + nezaplatené úroky) | 0                | 4 000 000                            |
| záväzky z obchodného styku                                              | 1 035 818        | 1 247 744                            |
| <b>spolu pasíva</b>                                                     | <b>1 035 818</b> | <b>5 247 744</b>                     |

Zosumarizovanie pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

| Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/<br>Materská účtovná jednotka | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|
|                                                                           | Pohľadávky            | Záväzky          | Pohľadávky                                   | Záväzky          |
| a                                                                         | b                     | c                | b                                            | c                |
| Akcionári / Spoločníci                                                    |                       |                  |                                              |                  |
| Predstavenstvo                                                            |                       |                  |                                              |                  |
| Ľesterské spoločnosti / Spoločnosti v skupine                             | 1 461 769             | 1 035 818        | 759 954                                      | 5 247 744        |
| Dcérske spoločnosti                                                       |                       |                  |                                              |                  |
| Spoločné podniky                                                          |                       |                  |                                              |                  |
| Pridružené spoločnosti                                                    |                       |                  |                                              |                  |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>1 461 769</b>      | <b>1 035 818</b> | <b>759 954</b>                               | <b>5 247 744</b> |

Prehľad transakcií so sponzenými 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                                   |
| Xylo Technologies AG       | 2                  |                                         | 206 430                                   |
| Xylo Engineering CZ s.r.o. | 3                  |                                         | 90 736                                    |
| Xylo Machinery DE GmbH     | 2,3                |                                         | 4 839 252                                 |
| Xylo Machinery CZ s.r.o.   | 1, 2, 3            | 193 632                                 | 224 603                                   |
| Contiplus AG               | 3                  |                                         |                                           |
| Lira Service GmbH          | 3                  | 50 891                                  | 36 056                                    |
| Contiplus Ltd              | 3                  |                                         | 64 352                                    |
| Ceatec Engineering GmbH    | 2,3                |                                         | 69 500                                    |
| Kronospan Italia SRL       | 3                  |                                         |                                           |
| Kronospan SAS              | 3                  |                                         |                                           |
| Kronospan Tortosa S.L.S    | 3                  |                                         | 416 540                                   |
| RM-Consultants, s.r.o.     | 3                  |                                         | 130 961                                   |
| Xylo Finance Ltd           | 12                 |                                         |                                           |

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

**N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 30. septembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## O. INFORMÁCIE O POHYBE VO VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v bežnom období:

| Položka vlastného imania                                          | Stav na začiatku účtovného obdobia | Bežné obdobie |           |          | Stav na konci 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 precenenia majetku a záväzkov               | 0                                  | 0             | 0         | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | 0                                  | 0             | 0         | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení | 0                                  | 0             | 0         | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 51 970                             | 0             | 0         | 0        | 51 970                          |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                                  | 0             | 0         | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                                  | 0             | 0         | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 7 587 145                          | 0             |           | -371 940 | 7 215 205                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                                  | 0             | 0         | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -371 940                           | 0             | 1 612 044 | 371 940  | -1 612 044                      |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                  | 0             | 0         | 0        | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                  | 0             | 0         | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ               | 0                                  | 0             | 0         | 0        | 0                               |

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 účasí                           | 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                                    | 7 286 732                            | 0         | 0       | 300 413  | 7 587 145                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                                    | 0         | 0       | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 300 413                              | 0         | 371 940 | -300 413 | -371 940                        |
| 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                               |

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2022**

Prehľad peňažných tokov k 30.9.2022 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 po dvojročného 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 rozumie 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.



| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Eezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | -1 582 386            | -323 866                                     |
| 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>                                                                                                                                                                                 | 1 006 955             | -5 877 562                                   |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 039 899             | 1 026 645                                    |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -35 212               | 78 307                                       |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -1 722                | -7 100 017                                   |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -13 787               | 2 610                                        |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 43 824                | 188 934                                      |
| A. 1. 10.         | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       | -2                    | -3                                           |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | -5 000                | -74 038                                      |
| 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 (+/-)                                                                                                                                     | -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> | 1 864 209             | 8 795 490                                    |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -3 246 911            | 394 490                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -824 646              | 1 333 668                                    |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 935 766             | 7 067 332                                    |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sú uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                                                                                                | <b>1 288 778</b>      | <b>2 594 062</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>1 288 778</b>      | <b>2 594 062</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                          | 8 802                 | 210                                          |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>1 297 580</b>      | <b>2 594 272</b>                             |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                           | -                     | -6 699                                       |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | -54 211               | -191 493                                     |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5 000                 | 75 498                                       |
| B.                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>-49 211</b>        | <b>-122 695</b>                              |
| C. 2.             | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>                                                                                                                                                                                                   | <i>-4 000 000</i>     | <i>-1 200 000</i>                            |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -4 000 000            | -1 200 000                                   |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                                                                                                                                     | -43 824               | -188 934                                     |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-4 043 824</b>     | <b>-1 388 934</b>                            |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-2 795 454</b>     | <b>1 082 646</b>                             |
| E.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2 794 615</b>      | <b>1 711 969</b>                             |
| F.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                                                                                    | <b>-841</b>           | <b>2 794 612</b>                             |
| G.                | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                                                                                                                                          | <b>-</b>              | <b>3</b>                                     |
| H.                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                                                                                           | <b>-841</b>           | <b>2 794 615</b>                             |