

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Siemens Mobility, s. r. o., (ďalej len "spoločnosť") je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 14. februára 2018. Dňa 06. marca 2018 bola zapísaná do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 126648/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Lamačská cesta 3/A, Slovenská republika. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 51 443 287.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
3. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
4. inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
5. oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť
6. prenájom hnutelných vecí
7. informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
8. dokončovacie práce pri realizácii exteriérov a interiérov
9. projektovanie, konštrukcia, výroba, montáž, prehliadky, údržba, opravy, rekonštrukcie, revízie a skúšky určených technických zariadení elektrických

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	689	621
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	806	706
počet vedúcich zamestnancov	19	17

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Siemens Mobility Holding, B. V.	74,250 EUR	99%	99%	0
Siemens Mobility GmbH	750 EUR	1%	1%	0
Spolu	75,000 EUR	100%	100%	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny Siemens. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Siemens Mobility Holding B.V. so sídlom v 's-Gravenhage (Holandsko), 2595 BN 's-Gravenhage (Holandsko), Prinses Beatrixlaan 800. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny - Siemens AG, Werner-von-Siemens-Straße 1, 80333 Mníchov. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2023:

Konatelia

Ing. Branislav Voška

Ing. Stanislav Vanek

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka za predchádzajúci rok 2022 bola schválená 04.04.2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za roky 2022/2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33.3%	lineárna
Goodwill	15	6.67%	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3	33.33%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe kvalifikovaného odhadu.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku v sume 1,700 EUR ročne a viac zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku v sume do 1,700 EUR ročne a náklady na opravy a údržbu sa účtujú do nákladov spoločnosti.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1,700 EUR a nižšia, nie je zaradený do dlhodobého majetku, ale je účtovaný priamo do spotreby v obstarávacej cene.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4	25.0%	lineárna
Kancelárska PC technika, notebooky, projektory, kopírky	3	33.3%	lineárna
Systémy spracovania dát (server, PC v školiacich centrách) a automatizačné systémy (testovacie a vývojárske PC)	4	25.0%	lineárna
Štandardné skúšobné zariadenia (meracie a testovacie zariadenia, vzorky), telekomunikačné a zabezpečovacie systémy a ostatné prevádzkové a kancelárske zariadenia	5	20.0%	lineárna
Nábytok, trezory, zabezpečovacie systémy, klimatizácia	5	20.0%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Ceniny a peniaze na bankových účtoch sa oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť využíva tzv. cash pool mechanizmus pre riadenie hotovosti na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti/obchodné podiely, ktoré sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskych spoločnostiach obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty a rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú 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.

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

e) Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa určuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazku. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov.

Ak sa zo zákazky očakáva strata (rozpočítané náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočítané výnosy zo zákazky), táto strata sa v účtovnej závierke zohľadňuje v plnej výške. Ak sa zo zákazky očakáva zisk (rozpočítané náklady na zákazku sú nižšie ako rozpočítané výnosy zo zákazky), tento zisk sa vykazuje v závislosti od stupňa dokončenia zákazky.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pre pohľadávky po splatnosti sa tvorí opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

i) 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.

Rezervy sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa ich zostatkovej doby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého zostatková doba nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobý záväzok. Uvedená proporionalita neplatí pre tituly odchodné, odstupné a jubileá.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie predstavuje základné imanie, kapitálové fondy, ostatné fondy zo zisku, zákonný rezervný fond, výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené darmi. Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom. Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 10% základného imania a z tohto dôvodu už rezervný fond nedopĺňa.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa v účtovnej závierke prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

m) Výnosy

Výnosy predstavujú zvýšenie ekonomických úžitkov spoločnosti, ktoré sa dá spoľahlivo oceniť. Výnosy sa účtujú zásadne do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri účtovaní výnosov sa dodržiava brutto princíp, t.j. zákaz vzájomného vyrovnávania nákladov a výnosov.

Výnosy z realizácie výkonov hlavnej činnosti spoločnosti sa vykazujú ako tržby z predaja služieb, tržby z predaja tovaru alebo výnosy zo zákazky. Takto vykázané tržby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBY MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24,138		40,182,268	7,406,770			47,613,176
Prírastky								0
Úbytky		488			7,406,770			7,407,258
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23,650	0	40,182,268	0	0	0	40,205,918
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21,270		11,608,268	6,807,620			18,437,158
Prírastky		2,025		2,678,811	599,150			3,279,986
Úbytky		488			7,406,770			7,407,258
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22,807	0	14,287,079	0	0	0	14,309,886
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2,868	0	28,574,000	599,150	0	0	29,176,018
Stav na konci účtovného obdobia	0	843	0	25,895,189	0	0	0	25,896,032

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23,647		40,182,268	7,406,770			47,612,685
Prírastky		516						516
Úbytky		25						25
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24,138	0	40,182,268	7,406,770	0	0	47,613,176
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16,202		8,929,453	6,528,042			15,473,697
Prírastky		5,093		2,678,815	279,578			2,963,486
Úbytky		25						25
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21,270	0	11,608,268	6,807,620	0	0	18,437,158
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7,445	0	31,252,815	878,728	0	0	32,138,988
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,868	0	28,574,000	599,150	0	0	29,176,018

Na konci účtovného obdobia bol vykonaný test znehodnotenia goodwillu. Nedošlo k znehodnoteniu aktuálnej hodnoty goodwillu dôsledkom stabilného dopytu po tovare a službách spoločnosti. Podpísané objednávky v objeme 291.4M EUR a očakávané objednávky v hodnote 192.5M EUR v obchodnom roku 2023 dokazujú zabezpečenie kontinuity podnikania a udržanie súčasnej pozície na trhu s potenciálom rastu.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V septembri 2023 došlo k opusteniu prenajatých priestorov na ulici J.M. Hurbana 21 a Murgašovej ulici 2 v Žiline a presídleniu do Office Business Komplexu Obchodná v Žiline. Spoločnosť si v novom komplexe prenajíma štyri poschodia kancelárskych priestorov, jedno poschodie laboratórnych priestorov a parkovacie miesta. Siemens Mobility, s. r. o. sa sčasti podieľala na úprave priestorov pre vlastné potreby čo sa prejavilo v náraste dlhodobého majetku - stavieb, formou technického zhodnotenia budovy. Zároveň došlo k vyradeniu časti hnuteľného majetku z pôvodných lokácií ktoré boli na konci svojej životnosti.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105,178	524,284			0	162,976	10,000	802,438
Prírastky		868,515	401,883						1,270,398
Úbytky	0	70,882	136,849						207,731
Presuny		61,008	111,968				-162,976	-10,000	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	963,819	901,286	0	0	0	0	0	1,865,105
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		68,330	297,764						366,094
Prírastky		15,859	97,487						113,346
Úbytky		68,992	74,756						143,748
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15,197	320,495	0	0	0	0	0	335,692
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36,848	226,520	0	0	0	162,976	10,000	436,344
Stav na konci účtovného obdobia	0	948,622	580,791	0	0	0	0	0	1,529,413

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67,546	459,692				0		527,238
Prírastky		37,632	76,470				162,976	10,000	287,078
Úbytky	0	0	11,878						11,878
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	105,178	524,284	0	0	0	162,976	10,000	802,438
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		52,862	211,545						264,407
Prírastky		15,468	95,817						111,285
Úbytky			9,598						9,598
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68,330	297,764	0	0	0	0	0	366,094
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14,684	248,147	0	0	0	0	0	262,831
Stav na konci účtovného obdobia	0	36,848	226,520	0	0	0	162,976	10,000	436,344

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok (budovy, výrobné a prevádzkové zariadenie) je poistený do výšky 2,498,143 EUR.
Spoločnosť je poistená voči prerušeniu prevádzky do výšky 166,152 EUR.

Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo v prospech žiadnej banky a ani voči ostatným tretím osobám.
Spoločnosť neeviduje majetok vo vlastníctve iných subjektov.

c) Dlhodobý finančný majetok

V obchodnom roku 2023 došlo k účtovaniu nákladov spojených s obstaraním budúceho obchodného podielu vo výške 104,777 EUR.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky							104,777		104,777
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	104,777	0	104,777
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	104,777	0	104,777

5. ZÁSoby

Politikou spoločnosti je nevytvárať veľké objemy zásob, čo umožňuje zníženie nákladov. Vzhľadom k minimálnemu objemu zásob neboli ku koncu obchodného roka k 30.09.2023 tvorené žiadne opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemala v rokoch 2022/2023 a 2021/2022 záložné právo a ani obmedzené disponovanie so zásobami.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	29,979,411	18,278,084	71,294,339
Náklady na zákazkovú výrobu	25,902,549	16,299,408	62,561,079
Hrubý zisk / hrubá strata	4,076,862	1,978,676	8,733,260

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	20,847,796	62,783,227
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	9,131,614	8,511,113
Suma prijatých preddavkov	3,121,531	9,837,883
Suma zadržanej platby	478,847	1,231,060

Informácie o vývoji opravnej položky k zákazkovej výrobe

Zákazková výroba	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
Čistá hodnota zákazky	2,528	0	2,528	0	0
Zákazková výroba spolu	2,528	0	2,528	0	0

7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
Pohľadávky z obchodného styku	77,663	44,704	56,624	0	65,743
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	77,663	44,704	56,624	0	65,743

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Opravná položka pozostáva:

- zo základných opravných položiek na zákaznícke riziká – všetky pohľadávky sú predmetom tvorby takejto opravnej položky účtovanej podľa úverovej kvality klienta,
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné vykázať dodatočnú opravnú položku za účelom zohľadnenia transferového a konverzného rizika špecifického pre danú krajinu,
- zo špecifickej opravnej položky v závislosti od rizikovosti zákazníka – tvorí sa, ak je nevyhnutné pokryť celkové riziká z pohľadávok.

K použitiu opravnej položky prichádza v momente, kedy pohľadávka, voči ktorej bola opravná položka tvorená, je uhradená alebo odpísaná. Tvorba a zrušenie opravnej položky sa vykazuje medzi ostatnými prevádzkovými nákladmi.

V priebehu hospodárskeho roka 2023 spoločnosť zúčtovala z dôvodu zániku opodstatnenosti opravné položky vo výške 56,624 EUR.

Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom na majetok.

Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nezriadila záložné právo na pohľadávky v prospech žiadneho veriteľa.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	438,606		438,606
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	746,023		746,023
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Iné pohľadávky	31,576		31,576
Dlhodobé pohľadávky spolu	1,216,205	0	1,216,205
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9,582,100	68,939	9,651,039
Čistá hodnota zákazky	8,569,961		8,569,961
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4,344,756		4,344,756
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	64,491,869		64,491,869
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	4,317,339		4,317,339
Iné pohľadávky	467,342		467,342
Krátkodobé pohľadávky spolu	91,773,367	68,939	91,842,306

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	856
Servis vozidiel		828
Predplatné časopisov		28
Ostatné		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44,630	36,557
Nájomné	36,950	34,223
Servis vozidiel	856	828
Diaľničné známky	193	390
Predplatné časopisov	1,607	374
Ostatné	5,023	742
Spolu	44,630	37,413

10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/(strata)	-459,418
Rozdelenie účtovného zisku/(straty)	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku/(straty) minulých rokov	-459,418
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-459,418

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 vo výške 3,564,742 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1,853,137	598,625	142,416	0	2,309,346
Ostatné rezervy dlhodobé	1,853,137	598,625	142,416	0	2,309,346
Rezerva na záručné opravy	499,956	61,117	37,379	0	523,694
Odchodné do dôchodku	1,353,181	537,508	105,037	0	1,785,652
Ostatné personálne rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,428,762	4,483,714	2,841,159	713,612	4,357,705
Zákonné rezervy krátkodobé	658,025	1,141,331	892,302	223	906,831
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	658,025	1,141,331	892,302	223	906,831
Ostatné rezervy krátkodobé	2,770,737	3,342,383	1,948,857	713,389	3,450,874
Ostatné personálne rezervy	1,715,897	2,545,316	1,751,894	100,091	2,409,228
Rezerva na záručné opravy	632,749	390,451	72,390	580,279	370,531
Rezerva na audit	11,047	20,289	16,439	0	14,897
Rezerva na nevyfakturované dodávky	220,139	248,835	104,135	33,019	331,820
Odchodné do dôchodku	190,905	137,492	3,999	0	324,398
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

V roku 2023 došlo medziročne k nárastu objemu celkových rezerv o 26,22%. Rast je spôsobený trendom vývoja personálnych rezerv ktoré naďalej tvoria prevažnú časť rezerv spoločnosti (personálne rezervy v roku 2023 tvoria až 81,36% z celkových rezerv v porovnaní s rokom 2022 a 74,17%). Rast personálnych rezerv ovplyvňuje pozitívny rast počtu zamestnancov a inflačné tlaky na trhu práce ktoré spôsobili rast miezd a mali zároveň vplyv na aktuárske prepočty tvorených rezerv na odchodné do dôchodku a jubileá.

Rast bol čiastočne kompenzovaný medziročným poklesom rezerv na záručné opravy a nevyfakturované dodávky o 9,37%. Išlo hlavne o rezervy spojené so zákazkovou výrobou a uplynutím lehoty na krytie prípadných opráv u projektov ŽSR Modernizácia Pov.Teplá – Žilina; či projektom ŽSR Modernizácia trate Zlatovce – Tr.Teplá.

Predpokladá sa, že vytvorené krátkodobé rezervy budú použité do 30.9.2024 a dlhodobé rezervy najneskôr do roku 2050.

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1,947,384	231,004	325,251	0	1,853,137
Ostatné rezervy dlhodobé	1,947,384	231,004	325,251	0	1,853,137
Rezerva na záručné opravy	364,968	146,934	11,946	0	499,956
Odchodné do dôchodku	1,582,416	84,070	313,305	0	1,353,181
Ostatné personálne rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,233,444	3,261,835	2,786,486	280,031	3,428,762
Zákonné rezervy krátkodobé	581,027	1,076,787	976,311	23,478	658,025
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	581,027	1,076,787	976,311	23,478	658,025
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	2,652,417	2,185,048	1,810,175	256,553	2,770,737
Ostatné personálne rezervy	1,417,056	1,793,819	1,488,852	6,126	1,715,897
Rezerva na záručné opravy	681,287	55,191	25,545	78,184	632,749
Rezerva na audit	10,500	11,047	10,500	0	11,047
Rezerva na nevyfakturované dodávky	375,831	178,575	162,024	172,243	220,139
Odchodné do dôchodku	167,743	146,416	123,254	0	190,905
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14,326,367	20,456,185
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14,326,367	20,456,185
Krátkodobé záväzky spolu	66,387,735	35,650,627
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	66,212,663	35,648,719
Záväzky po lehote splatnosti	175,072	1,908

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zákazky sú uvedené v bode 6.

Záväzky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 17.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-25,810,454	-28,511,847
odpočítateľné	65,743	77,663
zdaniteľné	25,876,197	28,589,510
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6,086,149	4,606,071
odpočítateľné	6,086,149	4,606,071
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	4,142,104	5,020,213
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-878,109	948,553
Zaúčtovaná do vlastného imania	45,558	-82,308
Iné		

14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKACH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	128,908	118,618
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	246,147	208,953
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	246,147	208,953
Čerpanie sociálneho fondu	254,449	198,663
Konečný zostatok sociálneho fondu	120,606	128,908

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. 09. 2023 uzatvorené podnájomné zmluvy so spoločnosťou Lamačská 1, a.s. na prenájom nebytových priestorov na Lamačskej ceste 3/A v Bratislave a zmluvu o nájme nebytových priestorov so spoločnosťou Reinfo BC II, a. s. na prenájom nebytových priestorov Office Business Complex Obchodná v Žiline.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby z predaja služieb		Výnosy zo zákazky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	70,193,540	57,946,611	299,974	163,587	29,958,979	18,259,180
Rakúsko	8,563		5,894,913	5,460,371		
Nemecko			24,804,711	20,944,978		
Švajčiarsko			4,247,713	3,899,718		
Česká republika			179,997	105,534		
Francúzsko			235,877	167,394		
Maďarsko			87,258	61,292		
Spojené štáty			98,080			
Rumunsko			85,808	42,924		
Ostatné krajiny			351,793	179,204	20,432	18,904
Spolu	70,202,103	57,946,611	36,286,124	31,025,002	29,979,411	18,278,084

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3,470	0	0	3,470	0
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	3,470	0	0	3,470	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	2,528	15,421
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	5,998	15,421

Rozdiel zmeny stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát a zmeny súvahového stavu zásob vlastnej výroby je tvorený zmenou stavu opravnej položky k zásobám vlastnej výroby v hodnote -2,528 EUR.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	36,286,124	31,025,002
Tržby za tovar	70,202,103	57,946,611
Výnosy zo zákazky	29,979,411	18,278,084
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	136,467,638	107,249,697

Náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	23,752,526	16,783,410
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17,665	15,873
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17,665	15,873
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	23,734,861	16,767,537
Opravy a údržba	162,526	181,776
Cestovné	838,232	545,170
Náklady na reprezentáciu	163,548	127,392
Nájomné	1,836,288	1,462,704
Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet	6,874	4,480
Telefónne poplatky	15,341	19,088
Poradenstvo (daňové, technické a pod.)	69,952	96,690
Školenia	347,369	251,987
Nakupované výkony	9,435,622	5,749,116
Nakúpené služby v rámci koncernu	10,536,805	8,054,761
Reklama	93,167	118,067
Služby súvisiace s poistením majetku	0	0
Ostatné služby	229,135	156,306
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2,878,213	209,170
Manká a škody	846	0
Dary		285
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-209,331	99,273
Iné	3,086,698	109,612
Finančné náklady, z toho:	78,747	389,016
Kurzové straty, z toho:	4,529	2,766
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4,529	2,766
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	74,218	386,250
Nákladové úroky	54,536	373,637
Bankové poplatky	19,682	12,613
Ostatné náklady na finančnú činnosť	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	48,248	2,690

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3,689,069	x	x	489,135	x	x
teoretická daň 21%	x	774,704	21%	x	102,718	21%
Daňovo neuznané náklady 21%	4,522,846	949,798	25.75%	563,950	118,430	24.21%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Umorenie daňovej straty	-3,474,737	-729,695	21.00%	0	0	0.00%
Zmena sadzby dane	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Iné - daň z príjmu stálej prevádzkarne, dodatočné odvody dane	24,219	7,629	31.50%	-4,344,073	-912,255	0.00%
Spolu	4,761,397	1,002,436	27.17%	-3,290,988	-691,107	0.00%
Splatná daň z príjmov	x	1,002,436	27.17%	x	0	0.00%
Odložená daň z príjmov	x	-878,109	-23.80%	x	948,553	193.92%
Celková daň z príjmov	x	124,327	3.37%	x	948,553	193.92%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % .

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

Názov spoločnosti	Mesto	Štát	Vzťah k účtovnej jednotke
Siemens Healthcare s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Ulasim Sistem	Kartal - Istanbul	Turecko	Sesterský podnik
Siemens Schweiz AG, Smart Infrastructure	Zug	Švajčiarsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility GmbH, Plant R	Viedeň	Rakúsko	Sesterský podnik
SIPRIN s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik
Siemens Mobility GmbH	Mníchov	Nemecko	Materská spoločnosť
Siemens Mobility GmbH (Treasury)	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Limited	Londýn	Veľká Británia	Sesterský podnik
Siemens Mobility S.R.L.	Bukurešť	Rumunsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility GmbH	Viedeň	Rakúsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility, s.r.o.	Praha	Česká republika	Sesterský podnik
Siemens Mobility EOOD	Sofia	Bulharsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Kft.	Budapešť	Maďarsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility d.o.o. Cerova	Kragujevac	Srbsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility AG	Wallisellen	Švajčiarsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility, Inc	New York	Spojené štáty	Sesterský podnik
Siemens Mobility SAS	Chatillon CEDEX	Francúzsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Ltd.	Rosh Ha'ayin	Izrael	Sesterský podnik
Siemens Mobility d.o.o.	Ljubljana	Slovinsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Sdn. Bhd.	Petaling Jaya	Malajzia	Sesterský podnik
Siemens Mobility S.A. / N.V	Beersel (Huizingen)	Belgicko	Sesterský podnik
Siemens Mobility AS	Oslo	Nórsko	Sesterský podnik
Siemens S.A.	Amadora	Portugalsko	Sesterský podnik
Siemens Bank GmbH	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens Mobility A/S	Ballerup	Dánsko	Sesterský podnik
Siemens Corporation	Washington DC	Spojené štáty	Sesterský podnik
Siemens Mobility S.A.	Munro - Partido de Vice	Argentína	Sesterský podnik
Rolling Stock Services Bratisl	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik
Siemens, s.r.o.	Praha	Česká republika	Sesterský podnik
Siemens AG	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG Smart Infrastructur	Erlangen	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik
Siemens Corporation	Washington DC	Spojené štáty	Sesterský podnik
Siemens Limited	Bombaj	India	Sesterský podnik
Siemens Technology and Service	Navi Mumbai	India	Sesterský podnik
Siemens AG - Zentrale Themen	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť			
Predaj			
Predaj služieb	03	24,804,711	20,911,720
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Predaný tovar	02	0	0
Spolu predaj		24,804,711	20,911,720
Materská spoločnosť			
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	72,236,172	55,852,881
Nákup služieb	01	1,797,092	1,501,993
Ostatné	01	0	0
Spolu nákup		74,033,264	57,354,874
Sesterské podniky			
Predaj			
Predaj služieb	03	11,274,371	9,916,960
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Predaný tovar	02	8,563	0
Ostatné	02	3,708,270	0
Finančné výnosy	02	1,535,950	861
Spolu predaj		16,527,154	9,917,821
Sesterské podniky			
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	1,236,279	3,766,353
Nákup služieb	01	8,739,713	6,552,768
Finančné náklady	01	10,001	365,360
Ostatné	01	3,048,933	86,439
Spolu nákup		13,034,926	10,770,920

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Materská spoločnosť		
Pohľadávky z obchodného styku	5,090,779	2,668,005
Čistá hodnota zákazky	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	104,777	0
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu pohľadávky	5,195,556	2,668,005
Závazky z obchodného styku	757,842	923,426
Čistá hodnota zákazky	0	0
Nevyfaktúrované dodávky	104,777	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1,625	0
Spolu záväzky	864,244	923,426
Sesterské podniky	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	64,491,871	45,664,481
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu pohľadávky	64,491,871	45,664,481
Závazky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Nevyfaktúrované dodávky	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	92,703	62,085
Spolu záväzky	92,703	62,085

V transakciách medzi spriaznenými osobami boli použité ceny obvyklé (nezávislé trhové ceny).

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	75,000				75,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	30,020,710		7,124		30,013,586
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-7,781		2,844		-10,625
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	7,500				7,500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0			-459,418	-459,418
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-459,418	3,564,742		459,418	3,564,742
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	29,636,011	3,564,742	9,968	0	33,190,785

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	75,000				75,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	30,037,482		7,831	-8,941	30,020,710
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		4,506	-3,275	-7,781
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	7,500				7,500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-12,216			12,216	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10,490,519	-459,418		-10,490,519	-459,418
Vyplatené dividendy	0		10,490,519	10,490,519	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	40,598,285	-459,418	10,502,856	0	29,636,011

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladov spoločníkov, ktoré nezvyšovali základné imanie.

O výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2023 v zisku vo výške 3,564,742 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch nie je súčasťou poznámok.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť po ukončení obchodného roka 2023 realizovala dôležitú akvizíciu spoločnosti HMH, s.r.o.. Cieľom akvizície bolo posilniť pozíciu Siemens Mobility na východoeurópskych koridoroch, ako popredného poskytovateľa železničnej infraštruktúry, ktorý dokáže svojim zákazníkom ponúknuť komplexné portfólio železničných zabezpečovacích systémov.

Spoločnosť HMH, s.r.o. pôsobí na trhu už vyše 30 rokov a jej produkty MIREL prispievajú k bezpečnej jazde na železniciach primárne v strednej Európe. Spoločnosť Siemens Mobility, s. r. o. sa stala 100% vlastníkom spoločnosti HMH, s.r.o. ktorá bude konsolidovaná v rámci celej skupiny - Siemens AG, Werner-von-Siemens-Straße 1, 80333 Mníchov.