

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k účtovnej závierke  
zostavenej k 30. septembru 2023**

**spoločnosti**

**Yunex, s. r. o.**

**IČO: 53 684 141**

**Lamačská cesta 3/A  
841 04 Bratislava - mestská časť Karlova Ves**

**[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)**

**MANDAT AUDIT, s.r.o.**, Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

**TEL:** 00421 2 571 042 11

**FAX:** 00421 2 571 042 99

**EMAIL:** [office@mandat.sk](mailto:office@mandat.sk)

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

## **Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníkov a štatutárnemu orgánu spoločnosti Yunex, s. r. o.**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Yunex, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zdôraznenie skutočností*

Z dôvodu porovnateľnosti údajov v účtovnej závierke upozorňujeme na článok 19 v Poznámkach účtovnej závierky, v ktorom je uvedená skutočnosť, že Spoločnosť k 30.09.2022 vykázala:

- v Súvahe na riadku 036 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu vo výške 228.889 EUR. Spoločnosť mala vykázať časť daného zostatku nasledovne:
  - sumu vo výške 83.549 EUR v Súvahe na riadku 058 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a súvisiaci výnos vo výške 83.549 EUR vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 a nie na riadku 06 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
  - sumu vo výške 19.800 EUR v Súvahe na riadku 039 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a mala vykázať výnosy vo Výkaze ziskov a strát na riadku 06 nižšie o hodnotu vo výške 19.800 EUR bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a zároveň mala vykázať náklady vo Výkaze ziskov a strát na riadku 12 nižšie o hodnotu vo výške 19.800 EUR bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
  - sumu vo výške 69.708 EUR v Súvahe na riadku 057 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. Zároveň mala vykázať náklady vo výške 69.708 EUR vo Výkaze ziskov a strát na riadku 11 a nie na riadku 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. Výnosy mala vykázať vo výške 73.303 EUR vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 a nie na riadku 06 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 69.708 EUR.
- v Súvahe na riadku 045 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu pohľadávok z obchodného styku vo výške 3.328.081 EUR. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 045 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázať brutto hodnotu vo výške 1.813.731 EUR.

- v Súvahe na riadku 045 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v rámci hodnoty dlhodobých pohľadávok hodnotu diskontu dlhodobých pohľadávok z obchodného styku vo výške 0 EUR. Podľa správnosti mala v rámci hodnoty dlhodobých pohľadávok v Súvahe na riadku 045 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat' nižšiu hodnotu dlhodobých pohľadávok o hodnotu opravných položiek vo výške 54.967 EUR. Táto hodnota opravných položiek bola vykázaná ako poníženie hodnoty krátkodobých pohľadávok v Súvahe na riadku 057 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- v Súvahe na riadku 057 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu pohľadávok z obchodného styku vo výške 568.424 EUR. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 057 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat' brutto hodnotu vo výške 2.082.774 EUR.
- v Súvahe na riadku 057 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu diskontu dlhodobých pohľadávok z obchodného styku vo výške 54.967 EUR ako poníženie hodnoty krátkodobých pohľadávok v Súvahe na riadku 057 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 057 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat' hodnotu pohľadávok poníženú o hodnotu opravných položiek vo výške 6.974 EUR.
- v Súvahe na riadku 055 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu pohľadávok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 15.369 EUR. Podľa správnosti mala túto hodnotu vykázat' ako súčasť vykázananej hodnoty v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- v Súvahe na riadku 058 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu pohľadávok zo zákazkovej výroby vo výške 582.638 EUR a v Súvahe na riadku 127 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu záväzkov zo zákazkovej výroby vo výške 296.871 EUR. Podľa správnosti mala Spoločnosť vykázat' čistú hodnotu zákazky na netto báze ako pohľadávku v Súvahe na riadku 058 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- v Súvahe na riadku 127 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v rámci čistej hodnoty zákazky hodnotu vo výške 138.067 EUR. Podľa správnosti mala túto hodnotu vykázat' v Súvahe na riadku 138 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. Zároveň mala vykázat' výnosy vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vyššie o hodnotu 138.067 EUR a mala vykázat' náklady vo Výkaze ziskov a strát na riadku 26 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vyššie o hodnotu 138.067 EUR.
- v Súvahe na riadku 127 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v rámci čistej hodnoty zákazky hodnotu vo výške 17.325 EUR. Podľa správnosti mala byť táto hodnota vykázaná ako zníženie hodnoty v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- v Súvahe na riadku 075 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu nákladov budúcich období vo výške 241 EUR. Podľa správnosti mala Spoločnosť vykázat' hodnotu nákladov budúcich období v Súvahe na riadku 076 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- v Súvahe na riadku 120 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu ostatných dlhodobých rezerv vo výške 299.261 EUR. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 120 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat' hodnotu vo výške 1.092.742 EUR.
- v Súvahe na riadku 138 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu ostatných rezerv vo výške 1.318.469 EUR. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 138

bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat hodnotu nižšiu o hodnotu dlhodobých rezerv vo výške 793.481 EUR, ktoré mali byť vykázané v Súvahe na riadku 120 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a o hodnotu vo výške 41.825 EUR, ktorá predstavuje zníženie hodnoty pohľadávok. Toto zníženie hodnoty pohľadávok malo byť vykázané v Súvahe na riadku 045 – korekcia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

- v Súvahe na riadku 124 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu záväzkov z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 131.176 EUR. Podľa správnosti mala túto hodnotu vykázat v Súvahe na riadku 126 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

- v Súvahe na riadku 129 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 8.921.430 EUR. Podľa správnosti mala túto hodnotu vykázat v Súvahe na riadku 128 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

- v Súvahe na riadku 086 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia časť rezervy na odchodné vo výške 24.620 EUR a odloženú daň súvisiacu s touto časťou rezervy na odchodné v Súvahe na riadku 117 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1.304 EUR. Podľa správnosti mala hodnotu časti rezervy na odchodné vykázat v Súvahe na riadku 120 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

- vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu vo výške 1.295.127 EUR. Podľa správnosti vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia mala vykázat hodnotu vo výške 157.628 EUR. Hodnota vo výške 1.137.499 EUR mala byť vykázaná vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

- v súvislosti s vyššie uvedeným vykázaním výnosov z predaja tovaru mala spoločnosť vykázat náklady na predaný tovar vo Výkaze ziskov a strát na riadku 11 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vyššie o hodnotu vo výške 153.114 EUR.

Výška hospodárskeho výsledku za rok končiaci sa k 30.09.2022 v súvislosti s vyššie uvedenými skutočnosťami mala byť vyššia o hodnotu vo výške 3.595 EUR. V súvislosti s týmito skutočnosťami náš názor nie je modifikovaný.

Upozorňujeme na článok 3 písmeno v) v Poznámkach účtovnej závierky, v ktorom je uvedená skutočnosť, že Spoločnosť v aktuálnom účtovnom období účtovala významné opravy chýb minulých účtovných období súvisiace s projektami P.00033 a P.02794. Vplyv účtovaní súvisiacimi s projektom P.02794 bol nasledovný:

- zvýšenie neuhradených strát minulých rokov vo výške 987.407 EUR a
- zníženie neuhradených strát minulých rokov vo výške 985.492 EUR.

Vplyv účtovaní súvisiacimi s projektom P.00033 bol nasledovný:

- zvýšenie neuhradených strát minulých rokov vo výške 99.909 EUR a
- zníženie neuhradených strát minulých rokov vo výške 129.206 EUR.

V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováme profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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.

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*

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30.09.2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 8. marca 2024

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871



Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 0 . 0 9 . 2 0 2 3

Císelné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo <b>2 1 2 1 4 8 0 3 6 1</b>	Účtovná závierka <b>X</b> riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá <b>X</b> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok	
IČO <b>5 3 6 8 4 1 4 1</b>			Za obdobie od	<b>1 0 2 0 2 2</b>
SK NACE <b>6 2 . 0 9 . 0</b>			do	<b>0 9 2 0 2 3</b>
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	<b>1 0 2 0 2 1</b>
			do	<b>0 9 2 0 2 2</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

Y u n e x , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
**L a m a č s k á c e s t a**     Číslo  
**3 / A**

PSČ     Obec  
**8 4 1 0 4 B r a t i s l a v a**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
**M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I**

**O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 5 1 9 8 9 / B**

Telefónne číslo     Faxové číslo  
**0 9 1 1 / 5 9 7 4 4 2     0 9 1 1 /**

E-mailová adresa  
**d a n i e l . v a m o s i @ y u n e x t r a f f i c . c o m**

Zostavená dňa: <b>0 8 . 0 3 . 2 0 2 4</b>	Schválená dňa: .	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  Ing. Marián Šajti
--	---------------------	---

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	<b>SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>001</b>	<b>18 934 794</b>	<b>16 482 203</b>	
			<b>2 452 591</b>		<b>16 434 575</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>002</b>	<b>12 982 066</b>	<b>10 752 493</b>	
			<b>2 229 573</b>		<b>11 659 442</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>003</b>	<b>12 690 128</b>	<b>10 624 501</b>	
			<b>2 065 627</b>		<b>11 455 246</b>
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005	17 525	4 381	
			13 144		10 223
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007	12 252 125	10 414 306	
			1 837 819		11 231 115
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	420 478	205 814	
			214 664		213 908
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>011</b>	<b>291 938</b>	<b>127 992</b>	
			<b>163 946</b>		<b>204 196</b>
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013			
	3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	291 938	127 992	
			163 946		204 196



Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1		IČO	5 3 6 8 4 1 4 1	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020					
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>021</b>					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022					
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/	024					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	028					



Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>033</b>	<b>5 952 625</b>	<b>5 729 607</b>	
			<b>223 018</b>		<b>4 774 892</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>034</b>	<b>106 056</b>	<b>90 321</b>	
			<b>15 735</b>		<b>329 470</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	38 853	23 118	
			15 735		98 474
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) -/192, 193, 19X/	036	25 288	25 288	
					228 889
3.	Výrobky (123) - /194/	037			
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	11 015	11 015	
					2 107
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040	30 900	30 900	
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>041</b>	<b>1 538 994</b>	<b>1 443 991</b>	
			<b>95 003</b>		<b>3 328 081</b>
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042	1 538 994	1 443 991	
			95 003		3 328 081



Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045	1 538 994	1 443 991	
			95 003		3 328 081
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>053</b>	<b>4 307 575</b>	<b>4 195 295</b>	
			<b>112 280</b>		<b>1 117 341</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>054</b>	<b>2 241 300</b>	<b>2 129 020</b>	
			<b>112 280</b>		<b>521 853</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055			15 369
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			



Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	2 241 300	2 129 020	
			112 280		506 484
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058	1 974 461	1 974 461	
					582 638
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	79 038	79 038	
					1 774
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	12 776	12 776	
					11 076
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>066</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			



Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072			
	2. Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	103		103
					241
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
					241
	2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	103		103
	3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
	4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	16 482 203	16 434 575	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	3 214 825	3 752 415	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	75 000	75 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	75 000	75 000	
	2. Zmena základného imania +/- 419	083			
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	4 768 853	4 793 473	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087			
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088			
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			



Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	-1 088 676	-331 432	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098			
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	-1 088 676	-331 432	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-540 352	-784 626	
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	13 267 378	12 682 160	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	18 256	29 563	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		6 593	
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		6 593	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	18 256	21 666	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		1 304	



Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>538 654</b>	<b>299 261</b>	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	538 654	299 261	
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>			
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>11 008 780</b>	<b>10 889 990</b>	
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>1 225 556</b>	<b>1 494 094</b>	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		131 176	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 225 556	1 362 918	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		296 871	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	9 595 583		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		8 921 430	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	103 076	72 384	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	63 004	54 790	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	17 036	38 161	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 525	12 260	
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>1 701 688</b>	<b>1 463 346</b>	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	138 163	144 876	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 563 525	1 318 470	
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>			
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)</b>	<b>140</b>			
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>			
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			



Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	01	<b>9 430 881</b>	<b>10 388 950</b>
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	02	<b>9 236 550</b>	<b>10 550 964</b>
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		1 295 127
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 430 881	9 093 823
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-203 602	156 507
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 832	3 316
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 439	2 191
**	<b>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</b>	10	<b>9 482 715</b>	<b>11 288 468</b>
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		527
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 408 097	2 133 821
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-168 086	173 886
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 158 362	5 895 554
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 268 016	1 970 831
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 632 910	1 433 699
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	568 388	480 387
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	66 718	56 745
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 854	1 220
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	904 811	1 027 632
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	904 811	1 027 632
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 137	2 128
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	145 342	900
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	-238 818	81 969
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	27	<b>-246 165</b>	<b>-737 504</b>



Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	28	<b>2 828 906</b>	<b>2 341 669</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	<b>18</b>	<b>16</b>
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	18	16
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	<b>294 205</b>	<b>47 138</b>
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	292 212	43 266
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	272 392	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	19 820	43 266
O.	Kurzové straty (563)	52	17	24
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 976	3 848



Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 1 2 1 4 8 0 3 6 1	IČO	5 3 6 8 4 1 4 1
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-294 187	-47 122	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-540 352	-784 626	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57			
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-540 352	-784 626	

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Yunex, s. r. o., (ďalej len "spoločnosť") je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 19.03.2021. Dňa 22.04.2021 bola zapísaná do Obchodného registra a aktuálne patrí pod Mestský súd Bratislava III, oddiel Sro, vložka 151989/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Lamačská cesta 3/A, Slovenská republika. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 53684141.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /malobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /velkoobchod/
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 hnuiteľných vecí
7. informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
8. dokončovacie práce pri realizácii exteriérov a interiérov
9. Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb - elektrotechnická časť
10. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	34
počet vedúcich zamestnancov	3	4

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 %		
Yunex GmbH	74 250 EUR	99%	99%	0
Yunex Traffic B.V.	750 EUR	1%	1%	0
<b>Spolu</b>	<b>75 000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

Štruktúra spoločníkov do 3.3.2022

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Siemens Mobility Holding, B. V.	3.3.2022	74 250 EUR	99,00%	99,00%	
Siemens Mobility GmbH	6.9.2021	750 EUR	1%	1%	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>75 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.9.2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.3.2023. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Yunex GmbH so sídlom Otto-Hahn-Ring 6, 81739 Munich zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrnutá účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**Členovia štatutárnych orgánov:**

**Konatelia**

Ing. Marián Šajti  
Ing. Ľubor Nöta do 30.6.2023  
Ing. Stanislav Vanek do 31.12.2021  
Ing. Branislav Voška do 31.12.2021

**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. Posúdili sme vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 30. septembra 2023. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospelí sme k názoru, že súčasná geopolitická situácia nema významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

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

Spôsoby a určenie ocenenia vrátane účtovných odhadov a predpokladov . Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia. Úsudky Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### 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).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

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.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

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. Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

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 obstarávací 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, projekory, kopírky	3	33,3%	lineárna
Systémy spracovania dát (server, PC v školiciach 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. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú.

#### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacía 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 obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### e) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú. Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“).

Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými pláťkami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

**f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj**

O zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj sa účtuje na základe posúdenia indikátorov priebežného transferu zhotoviteľom, pričom rozhodnutie zhotoviteľa o existencii priebežného transferu, zhodnotenie a opis indikátorov sa uvádzajú v poznámkach účtovnej závierky. Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa oceňuje metódou percenta dokončenia alebo metódou nulového zisku.

**g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinných budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Ak sú pohľadávky po lehote splatnosti, tvorí sa opravná položka podľa nasledujúcich kritérií:

- na vymáhané pohľadávky, pohľadávky voči podnikom v konkurze vo výške 100% nesplatennej hodnoty pohľadávky,
- na pohľadávky v rámci skupiny sa opravná položka netvorí

**h) 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.

**Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nespĺcanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normalnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**i) Závázky**

Závázky sa pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky sa pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**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.

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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Dlhodobá rezerva na pracovné výročia a životné jubileá vychádza z podmienok ustanovených v Kolektívnej zmluve po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Časť splatná do jedného roka je vykazovaná ako krátkodobá rezerva.

**k) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**l) 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.

**m) Dotácie**

V účtovnom období od 1.10.2022 do 30.9.2023 spoločnosť nečerpala žiadne dotácie.

**n) 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 mestského 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. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom, vo výške 5% čistého zisku vykázaného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia 10% zo základného imania.

**o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom:

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na tarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na tarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom:

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**p) Transakcie v cudzích menách**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**r) Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)**

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

**s) 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.

**t) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvale 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**u) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**v) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období súvisiace s projektami P.00033 a P.02794. Vplyv účtovaní súvisiacimi s projektom P.02794: zvýšenie neuhradených strát minulých rokov vo výške 987.407 EUR a zníženie neuhradených strát minulých rokov vo výške 985.492 EUR. Vplyv účtovaní súvisiacimi s projektom P.00033: zvýšenie neuhradených strát minulých rokov vo výške 99.909 EUR a zníženie neuhradených strát minulých rokov vo výške 129.206 EUR.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.10.2022 do 30.09.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.10.2021 do 30.09.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývev	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 525		12 252 125	420 478			12 690 128
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		17 525	0	12 252 125	420 478	0	0	12 690 128
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 302	0	1 021 010	206 570			1 234 882
Prírastky		5 842	0	816 808	8 094			830 745
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		13 144		1 837 819	214 664	0	0	2 065 627
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 223	0	11 231 115	213 908	0	0	11 455 246
Stav na konci účtovného obdobia		4 381	0	10 414 306	205 814	0	0	10 624 501

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývev	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 525		12 252 125	420 478			12 690 128
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		17 525	0	12 252 125	420 478	0	0	12 690 128
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 460	0	204 202	75 484			281 146
Prírastky		5 842		816 808	131 086			953 736
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		7 302		1 021 010	206 570	0	0	1 234 882
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 065	0	12 047 923	344 994	0	0	12 408 982
Stav na konci účtovného obdobia		10 223	0	11 231 115	213 908	0	0	11 455 246

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill ktorý vznikol v roku 2021 ako výsledok odpredaja časti podniku Siemens Mobility.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.10.2022 do 30.09.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.10.2021 do 30.09.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		296 398						296 398
Prírastky		0							0
Úbytky	0	0	4 460						4 460
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	291 938		0	0	0	0	291 938
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			92 202						92 202
Prírastky			76 204						76 204
Úbytky			4 460						4 460
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	163 946		0	0	0	0	163 946
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	0	204 196		0	0	0	0	204 196
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	127 992		0	0	0	0	127 992
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	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		288 133						288 133
Prírastky		0	10 586						10 586
Úbytky	0	0	2 321						2 321
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	296 398		0	0	0	0	296 398
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18 498						18 498
Prírastky			76 025						76 025
Úbytky			2 321						2 321
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	92 202		0	0	0	0	92 202
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	0	269 635		0	0	0	0	269 635
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	204 196		0	0	0	0	204 196

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

## 5. ZÁSoby

Zásoby spoločnosti sú tvorené materiálom a tovarom divízie verejného osvetlenia a inteligentných dopravných systémov.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav 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	180 661	9 428	174 354		15 735
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	3 159	0	3 159		0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>183 820</b>	<b>9 428</b>	<b>177 513</b>	<b>0</b>	<b>15 735</b>

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

## Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe nástrojov k 30.09.2023 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie	
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 231 518	3 475 183	5 706 701
Náklady na zákazkovú výrobu	1 874 850	3 142 613	5 017 463
Fakturované výnosy zo zákazkovej výroby	1 603 260	2 128 979	3 732 239
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	628 258	1 346 204	1 974 462
Saldo zákazkovej výroby - čistá hodnota zákazky k 30.09.	628 258	1 346 204	1 974 462
Hrubý zisk/hrubá strata	356 668	332 570	689 238
Suma prijatých preddavkov	0	0	0
Suma zadržanej platby	0	0	0

## 6. POHĽADÁVKY

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	61 941	341 860	196 518		207 283
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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>61 941</b>	<b>341 860</b>	<b>196 518</b>	<b>0</b>	<b>207 283</b>

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

Opravná položka pozostáva:

- zo základných opravných položiek na zákaznicke riziká – všetky pohľadávky sú predmetom tvorby takejto opravnej položky účtovanej podľa úroveň kvality klienta,
- z opravnej položky z dôvodu vyčíslenia čistej súčasnej hodnoty dlhodobých pohľadávok - ak je evidovaná dlhodobá neúročená pohľadávka, je vykázaná opravná položka no výške diskontu
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné vykázat 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.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 538 994	0	1 538 994
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 538 994</b>	<b>0</b>	<b>1 538 994</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 799 743	441 557	2 241 300
Čistá hodnota zákazky	1 974 462		1 974 462
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	79 038		79 038
Iné pohľadávky	12 776		12 776
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 866 019</b>	<b>441 557</b>	<b>4 307 576</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 328 081	0	3 328 081
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 328 081</b>	<b>0</b>	<b>3 328 081</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	316 852	266 942	583 794
Čistá hodnota zákazky	582 638		582 638
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 774		1 774
Iné pohľadávky	11 076		11 076
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>912 340</b>	<b>266 942</b>	<b>1 179 282</b>

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Veková štruktúra pohľadávok	k 30. 09. 2023 v EUR	k 30. 09. 2022 v EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 405 012	4 240 420
Pohľadávky po lehote splatnosti	441 557	266 942
<b>Spolu</b>	<b>5 846 569</b>	<b>4 507 362</b>

## 7. 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
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť má podpísanú zmluvu o využívaní cashpoolingu, pohľadávky a záväzky sa účtujú na účtoch 351 a 361.

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>241</b>
Servis vozidiel	0	241
Predplatné časopisov		
Ostatné		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>103</b>	<b>0</b>
Nájomné		
Servis vozidiel	103	
Diaľničné známky		
Predplatné časopisov		
Ostatné		
<b>Spolu</b>	<b>103</b>	<b>241</b>

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 75 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Návod položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>-784 626</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-784 626
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-784 626</b>

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia sa výsledok hospodárenia za účtovné obdobie do 30. septembra 2022 EUR previedlo na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov. Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 27.3.2023, schválilo prevod a rozdelenie zisku za rok 2021/2022.

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

Návod položky	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie		
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>299 261</b>	<b>242 639</b>	<b>3 246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>538 654</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>	<b>299 261</b>	<b>242 639</b>	<b>3 246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>538 654</b>
Rezerva na záručné opravy	255 246	19 235	400			274 081
Odhodné do dôchodku	44 015	223 404	2 846			264 573
Ostatné dlhodobé rezervy	0					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 463 346</b>	<b>1 183 020</b>	<b>435 560</b>	<b>509 118</b>	<b>0</b>	<b>1 701 688</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>144 876</b>	<b>90 456</b>	<b>97 170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138 162</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	144 876	90 456	97 170			138 162
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>1 318 469</b>	<b>1 092 564</b>	<b>338 391</b>	<b>509 118</b>	<b>0</b>	<b>1 563 525</b>
Ostatné personálne rezervy	177 092	207 098	179 484	16 553		188 153
Rezerva na záručné opravy	925 359	23 426	118 199	274 155		556 431
Rezerva na audit	0	8 300				8 300
Rezerva na nevyfakturované dodávky	43 582	798 356	35 979	8 164		797 796
Odhodné do dôchodku	125 012			125 012		0
Ostatné krátkodobé rezervy	47 425	55 384	4 729	85 234		12 846

Spoločnosť dotvorila v roku 2023 rezervy voči výsledkom minulých účtovných období, ktoré mali byť vytvorené už v minulých účtovných obdobiach, celkovo vo výške 688 757 EUR. Táto rezerva súvisí s projektom zákazkovej výroby P.002794. Voči tejto rezerve bol vytvorený aktívny dohad voči výsledkom minulých účtovných období v rovnakej výške, keďže spoločnosť pri tomto projekte použila metódu nulového zisku.

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je v priebehu roka 2023. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>508 075</b>	<b>54 037</b>	<b>676</b>	<b>262 175</b>	<b>0</b>	<b>299 261</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>	<b>508 075</b>	<b>54 037</b>	<b>676</b>	<b>262 175</b>	<b>0</b>	<b>299 261</b>
Rezerva na záručné opravy	463 252	46 476		254 481		255 246
Odchodné do dôchodku	44 823	7 562	676	7 694		44 015
Ostatné dlhodobé rezervy	0					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 215 559</b>	<b>673 306</b>	<b>284 324</b>	<b>141 196</b>	<b>0</b>	<b>1 463 346</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>106 604</b>	<b>135 186</b>	<b>96 913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144 876</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	106 604	135 186	96 913			144 876
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>1 108 955</b>	<b>538 120</b>	<b>187 410</b>	<b>141 196</b>	<b>0</b>	<b>1 318 469</b>
Ostatné personálne rezervy	109 290	222 511	154 709			177 092
Rezerva na záručné opravy	689 968	254 481	18 843	248		925 358
Rezerva na audit	0					0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	128 336	43 582	8 642	119 695		43 582
Odchodné do dôchodku	138 647	11 946	4 833	20 748		125 012
Ostatné krátkodobé rezervy	42 714	5 600	384	505		47 425

#### 11. ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné. Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>18 256</b>	<b>29 563</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 256	29 563
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>11 008 780</b>	<b>10 889 989</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 708 124	10 443 346
Záväzky po lehote splatnosti	300 656	446 643

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 225 556	1 225 556		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 595 583	9 595 583		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	103 076	103 076		
Záväzky zo sociálneho poistenia	63 004	63 004		
Daňové záväzky a dotácie	17 036	17 036		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	4 525	4 525		
<b>Spolu</b>	<b>11 008 780</b>	<b>11 008 780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	131 176	131 176		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 369 511	1 362 918	6 593	
Čistá hodnota zákazky	296 871	296 871		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	8 921 430	8 921 430		
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	72 384	72 384		
Záväzky zo sociálneho poistenia	54 790	54 790		
Daňové záväzky a dotácie	38 161	38 161		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	12 260	12 260		
<b>Spolu</b>	<b>10 896 583</b>	<b>10 889 990</b>	<b>6 593</b>	<b>0</b>

## 12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	3 250 913	2 233 615
odpočítateľné	-162 179	-245 982
zdaniteľné	3 413 092	2 479 597
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	-2 100 875	-1 617 731
odpočítateľné	-2 100 875	-1 617 731
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>1 984 586</b>	<b>-2 592 483</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>175 255</b>	<b>415 086</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných daňových základov spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 175 255 EUR.

### 13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 666	14 284
Tvorba sociálneho fondu	19 773	15 243
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 773	15 243
Čerpanie sociálneho fondu	23 183	7 861
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 256	21 666

### 14. VÝNOSY A NÁKLADY

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 144 413	4 671 567
Tržby za tovar	0	1 295 127
Výnosy zo zákazky	2 286 468	4 422 256
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 430 881</b>	<b>10 388 950</b>

Pre presnejšie vykazovanie je aktualizácia tabuľky za rok 2022 v treťom stĺpci.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Aktualizácia tabuľky za rok 2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 671 567	7 608 312
Tržby za tovar	1 295 127	157 627
Výnosy zo zákazky	4 422 256	2 623 011
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>10 388 950</b>	<b>10 388 950</b>

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	služby	8 809 637	9 654 255
	Tovary		157 627
<b>Spolu</b>			
Zahraničie	služby	621 244	577 068
	Tovary		
<b>Spolu</b>		<b>9 430 881</b>	<b>10 388 950</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>9 430 881</b>	<b>10 388 950</b>

Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Návod 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	25 288	228 889	72 520	-203 602	156 369
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>25 288</b>	<b>228 889</b>	<b>72 520</b>	<b>-203 602</b>	<b>156 369</b>
Maniká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		138
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-203 602</b>	<b>156 507</b>

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-194 331	162 014
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-203 602	156 507
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	6 832	3 316
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 439	2 191
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>18</i>	<i>18</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		

**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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 158 363</b>	<b>5 895 553</b>
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 300	
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 300	
Iné usťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 150 063</i>	<i>5 895 553</i>
Opravy a údržba	22 991	24 674
Cestovné	30 165	5 430
Náklady na reprezentáciu	4 908	3 796
Nájomné	149 825	121 684
Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet	4 888	15 357
Telefónne poplatky	20 556	15 651
Poradenstvo (daňové, technické a pod.)	425 525	410 356
Školenia	23 434	12 737
Nakupované výkony	2 551 785	2 844 583
Nakúpené služby v rámci koncernu	839 040	2 333 835
Reklama	640	3 601
Služby súvisiace s poistením majetku		
Ostatné služby	76 306	103 850
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>-238 818</b>	<b>81 969</b>
Manká a škody		
Dary		
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-275 945	27 386
Náklady na predaj časti podniku		
Iné	37 127	54 583
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>294 205</b>	<b>47 138</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17</i>	<i>24</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>294 188</i>	<i>47 114</i>
Nákladové úroky	292 212	43 266
Bankové poplatky	1 976	3 848
Ostatné náklady na finančnú činnosť		

**Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 268 016</b>	<b>1 970 831</b>
Hrubé mzdy	1 632 910	1 433 699
Sociálne poistenie	381 507	316 722
Zdravotné poistenie	159 548	138 219
DDS	27 333	25 446
Sociálne zabezpečenie	66 718	56 745

### 15. Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov, sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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 daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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:	-540 352	x	x	-784 626	x	x
teoretická daň 21%	x	-113 474	21%	x	-164 771	21%
Daňovo neuznané náklady 21%	1 755 212	368 595	21%	794 473	166 839	21%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	-1 592 456	-334 416	21%	-977 345	-205 242	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%			
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%			
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%			
Iné - daň z príjmu stálej prevádzkarne, dodatočné odvody dane			0,00%			
<b>Spolu</b>	<b>-377 596</b>	<b>-79 295</b>	<b>21%</b>	<b>-967 498</b>	<b>-203 175</b>	<b>21%</b>
<b>Spltná daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % .

### 16. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

#### 1. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje.

#### 2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

#### 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje.

#### 4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a drobný majetok. Náklady za nájom týchto priestorov predstavujú za bežné účtovné obdobie 142 545 EUR, za minulé účtovné obdobie 118 927 EUR. Nájom drobného majetku v hodnote 7279 EUR za bežné účtovné obdobie a 2756 EUR za minulé účtovné obdobie.

#### 5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neeviduje.

### 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
Aimsun S.L.	Barcelona	Španielsko	Sesterský podnik
Yunex Traffic Kft.	BUDAPEST	Maďarsko	Sesterský podnik
Yunex AG		Švajciarsko	Sesterský podnik
Yunex GmbH	München	Nemecko	Sesterský podnik
Yunex d.o.o. Beograd	Novi Beograd	Srbsko	Sesterský podnik
Yunex Limited	Pozle	Veľká Británia	Sesterský podnik
Yunex GmbH	Prag	Česká republika	Sesterský podnik
Yunex GmbH, dARE	München	Nemecko	Sesterský podnik
Yunex GmbH	Wien	Rakúsko	Sesterský podnik

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok spolu		0	0

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Yunex GmbH, dARE	Cash pooling	9 595 583	8 921 430
Záväzky spolu		9 595 583	8 921 430

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
<b>Materská spoločnosť</b>			
<b>Predaj</b>			
Predaj služieb	03		
Výnosy zo zákazky	02		
Predaný tovar	02		
<b>Spolu predaj</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materská spoločnosť</b>			
<b>Nákup</b>			
Nákup materiálu a tovaru	01		
Nákup služieb	01		
Ostatné	01		
<b>Spolu nákup</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sesterské podniky</b>			
<b>Predaj</b>			
Predaj služieb	03	500 752	267 241
Výnosy zo zákazky	02	119 295	
Predaný tovar	02		331 588
Výnosy z predaja časti podniku	02		
Finančné výnosy	02		
Ostatné výnosy	02		1 451
<b>Spolu predaj</b>		<b>620 047</b>	<b>600 279</b>
<b>Sesterské podniky</b>			
<b>Nákup</b>			
Nákup materiálu a tovaru	01	417 723	54
Nákup služieb	01	839 039	2 333 835
Finančné náklady	01	288 333	49 859
Náklady na predaj časti podniku	01		
Ostatné	01		33 749
<b>Spolu nákup</b>		<b>1 545 095</b>	<b>2 417 497</b>

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

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	4 793 473		24 620		4 768 853
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0			0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-331 432		27 382	-784 626	-1 088 676
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-784 626	-540 352		784 626	-540 352
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
<b>Spolu</b>	<b>3 752 415</b>	<b>-540 352</b>	<b>52 002</b>	<b>0</b>	<b>3 214 825</b>

Spoločnosť v minulom účtovnom období časť rezervy na odchodné vykázala v rámci ostatných kapitálových fondov vo výške 24.620 EUR tak, ako by túto vykazovala podľa IFRS. Počas účtovného obdobia túto časť rezervy na odchodné odúčtovala z ostatných kapitálových fondov do nákladov.

Spoločnosť počas účtovného obdobia účtovala významné opravy minulých účtovných období voči výsledkom minulých období. Celkový dopad týchto účtovaní voči neuhradeným stratám minulých období je vo výške 27.382 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	4 773 757	19 716			4 793 473
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0			0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0			-331 431	-331 431
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-331 431	-784 626		331 431	-784 626
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
<b>Spolu</b>	<b>4 517 326</b>	<b>-764 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 752 416</b>

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladov spoločníkov, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Výsledok hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2023 rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

**19. ANALÝZA A POPIS SPRÁVNÉHO VYKAZOVANIA ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE**

Spoločnosť vykázala v Súvahe na riadku 36 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu vo výške 228.889 EUR. Spoločnosť mala vykázat časť daného zostatku nasledovne:

- 83.549 EUR v Súvahe na riadku 58 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a súvisiaci výnos vo výške 83.549 EUR vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 a nie na riadku 06 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- 19.800 EUR v Súvahe na riadku 39 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a mala vykázat výnosy vo Výkaze ziskov a strát na riadku 06 nižšie o hodnotu vo výške 19.800 EUR bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a zároveň mala vykázat náklady vo Výkaze ziskov a strát na riadku 12 nižšie o hodnotu vo výške 19.800 EUR bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- 69.708 EUR v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. Zároveň mala vykázat náklady vo výške 69.708 EUR vo Výkaze ziskov a strát na riadku 11 a nie na riadku 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. Výnosy mala vykázat vo výške 73.303 EUR vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 a nie na riadku 06 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 69.708 EUR.

Spoločnosť vykázala hodnotu pohľadávok z obchodného styku v Súvahe na riadku 45 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 3.328.081 EUR. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 45 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat brutto hodnotu vo výške 1.813.731 EUR.

Spoločnosť vykázala v rámci hodnoty dlhodobých pohľadávok hodnotu diskontu dlhodobých pohľadávok z obchodného styku v Súvahe na riadku 45 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 0 EUR. Podľa správnosti mala v rámci hodnoty dlhodobých pohľadávok v Súvahe na riadku 45 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat nižšiu hodnotu dlhodobých pohľadávok o hodnotu opravných položiek vo výške 54.967 EUR. Táto hodnota opravných položiek bola vykázaná ako poníženie hodnoty krátkodobých pohľadávok v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť vykázala hodnotu pohľadávok z obchodného styku v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 568.424 EUR. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat brutto hodnotu vo výške 2.082.774 EUR.

Spoločnosť vykázala hodnotu diskontu dlhodobých pohľadávok z obchodného styku vo výške 54.967 EUR ako poníženie hodnoty krátkodobých pohľadávok v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat hodnotu opravných položiek vo výške 6.974 EUR.

Spoločnosť vykázala hodnotu pohľadávok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám v Súvahe na riadku 55 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 15.369 EUR. Podľa správnosti mala túto hodnotu vykázat v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť vykázala hodnotu pohľadávok zo zákazkovej výroby v Súvahe na riadku 058 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 582.638 EUR a hodnotu záväzkov zo zákazkovej výroby v Súvahe na riadku 127 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 296.871 EUR. Podľa správnosti mala Spoločnosť vykázat čístu hodnotu zákazky na netto báze ako pohľadávku v Súvahe na riadku 058 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť vykázala v rámci čistej hodnoty zákazky v Súvahe na riadku 127 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu vo výške 138.067 EUR. Podľa správnosti mala túto hodnotu vykázat v Súvahe na riadku 138 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. Zároveň mala vykázat výnosy vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vyššie o hodnotu 138.067 EUR a mala vykázat náklady vo Výkaze ziskov a strát na riadku 26 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vyššie o hodnotu 138.067 EUR.

Spoločnosť vykázala v rámci čistej hodnoty zákazky v Súvahe na riadku 127 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu vo výške 17.325 EUR. Podľa správnosti mala byť táto hodnota vykázaná ako zníženie hodnoty v Súvahe na riadku 57 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť vykázala hodnotu nákladov budúcich období v Súvahe na riadku 075 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 241 EUR. Podľa správnosti mala Spoločnosť vykázat hodnotu nákladov budúcich období v Súvahe na riadku 076 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť vykázala hodnotu ostatných dlhodobých rezerv v Súvahe na riadku 120 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 299.261 EUR. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 120 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat hodnotu vo výške 1.092.742 EUR.

Spoločnosť vykázala hodnotu ostatných rezerv v Súvahe na riadku 138 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1.318.469 EUR. Podľa správnosti mala v Súvahe na riadku 138 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vykázat hodnotu nižšiu o hodnotu dlhodobých rezerv vo výške 793.481 EUR, ktoré mali byť vykázane v Súvahe na riadku 120 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a o hodnotu vo výške 41.825 EUR, ktorá predstavuje zníženie hodnoty pohľadávok. Toto zníženie hodnoty pohľadávok malo byť vykázane v Súvahe na riadku 045 – korekcia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť vykázala hodnotu záväzkov z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám v Súvahe na riadku 124 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 131.176 EUR. Podľa správnosti mala túto hodnotu vykázat v Súvahe na riadku 126 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť vykázala hodnotu ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám v Súvahe na riadku 129 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 8.921.430 EUR. Podľa správnosti mala túto hodnotu vykázat v Súvahe na riadku 128 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť vykázala časť rezervy na odchodné v Súvahe na riadku 086 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 24.620 EUR a odloženú daň súvisiacu s touto časťou rezervy na odchodné v Súvahe na riadku 117 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1.304 EUR. Podľa správnosti mala hodnotu časti rezervy na odchodné vykázat v Súvahe na riadku 120 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť vykázala vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia hodnotu vo výške 1.295.127 EUR. Podľa správnosti vo Výkaze ziskov a strát na riadku 03 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia mala vykázat hodnotu vo výške 157.628 EUR. Hodnota vo výške 1.137.499 EUR mala byť vykázaná vo Výkaze ziskov a strát na riadku 05 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

V súvislosti s vyššie uvedeným vykázáním výnosov z predaja tovaru mala spoločnosť vykázat náklady na predaný tovar vo Výkaze ziskov a strát na riadku 11 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vyššie o hodnotu vo výške 153.114 EUR.

**20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 30.09.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.