

1. POPIS SPOLOČNOSTI

SIPRIN, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 11. decembra 1998. Dňa 22. marca 1999 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 18727/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Lamačská cesta 3/A, Slovenská republika. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 762 721.

Hlavným predmetom činnosti je:

- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- projektovanie elektrických zariadení
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- organizovanie školení v oblasti softvéru a hardvéru
- odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických

Účtovná závierka spoločnosti k 30. septembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím spoločníkov Spoločnosti dňa 28. marca 2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	229	219
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	227	224
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Siemens, s.r.o.	65 393 EUR	98,50%	98,50%	0%
Siemens Metals Technologies Vermögensverwaltungs GmbH	996 EUR	1,50%	1,50%	0%
Spolu	66 389 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Siemens. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Siemens s.r.o., Lamačská cesta 3/A, Bratislava. Táto spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22, ods. 9 zákona. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny - Siemens AG, Werner-von-Siemens-Straße 1, D-80333 München. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2024:

Konatelia

Ing. Vladimír Karas
Ing. Jaroslav Kamenský

Prokurista

Ing. Jozef Magic
Ing. Peter Ožvold

3. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,30%	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 5	20 - 33,3%	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25,00%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

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

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemožno spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej ako „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 kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

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 okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu 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, resp. zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

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 ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Záväzky

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

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

g) 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 proporcionalita neplatí pre tituly odchodné, odstupné a jubileá.

h) Vlastné imanie

Vlastné imanie predstavuje základné imanie, kapitálový fond, zákonný rezervný fond a výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom. Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 10% základného imania a rezervný fond (nedeliteľný fond) vo výške 5% základného imania.

i) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

j) Výnosy

Výnosy predstavujú zvýšenie ekonomických úžitkov spoločnosti, ktoré sa dá spoľahlivo oceniť. Výnosy sa účtujú zásadne do období, 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 a 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.

k) Daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát

Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 293	0	0	0	0	0	191 293
Prírastky	0	11 933	0	0	0	0	0	11 933
Úbytky	0	7 735	0	0	0	0	0	7 735
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 491	0	0	0	0	0	195 491
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	164 938	0	0	0	0	0	164 938
Prírastky	0	26 689	0	0	0	0	0	26 689
Úbytky	0	5 750	0	0	0	0	0	5 750
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	185 877	0	0	0	0	0	185 877
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 355	0	0	0	0	0	26 355
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 614	0	0	0	0	0	9 614

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 949	0	0	0	0	0	171 949
Prírastky	0	26 520	0	0	0	0	0	26 520
Úbytky	0	7 176	0	0	0	0	0	7 176
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 293	0	0	0	0	0	191 293
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	151 501	0	0	0	0	0	151 501
Prírastky	0	20 613	0	0	0	0	0	20 613
Úbytky	0	7 176	0	0	0	0	0	7 176
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	164 938	0	0	0	0	0	164 938
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 448	0	0	0	0	0	20 448
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 355	0	0	0	0	0	26 355

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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 preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	0	0	1 333 680	0	0	0	0	0	1 333 680
Prírastky	0	0	113 465	0	0	0	0	0	113 465
Úbytky	0	0	250 770	0	0	0	0	0	250 770
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	1 196 375	0	0	0	0	0	1 196 375
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	1 048 656	0	0	0	0	0	1 048 656
Prírastky	0	0	115 514	0	0	0	0	0	115 514
Úbytky	0	0	243 339	0	0	0	0	0	243 339
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	920 831	0	0	0	0	0	920 831
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	285 024	0	0	0	0	0	285 024
Stav na konci účtovného	0	0	275 544	0	0	0	0	0	275 544

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	0	0	1 162 961	0	0	0	0	0	1 162 961
Prírastky	0	0	230 337	0	0	0	0	0	230 337
Úbytky	0	0	59 618	0	0	0	0	0	59 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	1 333 680	0	0	0	0	0	1 333 680
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	1 016 523	0	0	0	0	0	1 016 523
Prírastky	0	0	91 751	0	0	0	0	0	91 751
Úbytky	0	0	59 618	0	0	0	0	0	59 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	1 048 656	0	0	0	0	0	1 048 656
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	146 438	0	0	0	0	0	146 438
Stav na konci účtovného	0	0	285 024	0	0	0	0	0	285 024

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali. Dlhodobý hmotný majetok (výrobné a prevádzkové zariadenie) je poistený do výšky 2 655 412 eur (v roku 2023/2022 bol majetok poistený do výšky 1 305 458 eur).

Spoločnosť je poistená voči prerušeniu prevádzky do výšky 2 000 000 eur (v roku 2023/2022 bola spoločnosť poistená do výšky 2 530 112 eur).

Majetok spoločnosti nie je krytý záložným právom. Na majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

5. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 313 636	3 355 433
Náklady na zákazkovú výrobu	2 643 660	2 807 555
Hrubý zisk / hrubá strata	669 976	547 878

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 293 605	3 293 663
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	20 031	61 770

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	22 756	246	716	0	22 286
Pohľadávky spolu	22 756	246	716	0	22 286

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

Opravná položka pozostáva:

- zo základných opravných položiek na zákaznícke riziká – všetky pohľadávky sú predmetom tvorby takejto opravnej položky tvorenej podľa koncernového ratingu zákazníka,
- 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 riziká z právne vymáhaných pohľadávok.

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú uvedené v bode 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	93 755	0	93 755
Dlhodobé pohľadávky spolu	93 755	0	93 755
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 102 635	118 495	1 221 130
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	354 575	0	354 575
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 291 302	0	1 291 302
Daňové pohľadávky a dotácie	25 581	0	25 581
Iné pohľadávky	5 243	0	5 243
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 779 336	118 495	2 897 831

7. FINANČNÉ ÚČTY

Spoločnosť nemala vystavené bankové záruky k 30.9.2024 ani k 30.9.2023.

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 295 124
Rozdelenie účtovného zisku	
Bežné účtovné obdobie	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 245 124
Mimoriadny vklad do sociálneho fondu	50 000
Spolu	1 295 124

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.októbra 2023 do 30. septembra 2024 vo výške 1 167 044 eur rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	157 520	24 528	22 394	18 318	141 336
Ostatné rezervy dlhodobé	157 520	24 528	22 394	18 318	141 336
Rezerva na záručné opravy	25 967	1 174	0	18 318	8 823
Odchodné do dôchodku a jubileá	131 553	23 354	22 394	0	132 513
Krátkodobé rezervy, z toho:	463 789	472 229	404 865	17 692	513 461
Zákonné rezervy krátkodobé	179 143	217 784	179 143	0	217 784
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	179 143	217 784	179 143	0	217 784
Ostatné rezervy krátkodobé	284 646	254 445	225 722	17 692	295 677
Rezerva na audit	8 910	14 000	8 910	0	14 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	12 808	14 690	12 808	0	14 690
Ostatné personálne rezervy	215 351	211 959	197 659	17 692	211 959
Rezerva na záručné opravy	47 577	13 796	6 345	0	55 028

Podstatnú časť rezerv tvoria personálne rezervy – rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov vo výške 217 784 eur, rezerva na odmeny pracovníkov vo výške 211 959 eur a rezerva na odchodné a jubileá vo výške 132 513 eur. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	154 766	24 605	21 851	0	157 520
Ostatné rezervy dlhodobé	154 766	24 605	21 851	0	157 520
Rezerva na záručné opravy	24 705	3 784	2 522	0	25 967
Odchodné do dôchodku a jubileá	130 061	20 821	19 329	0	131 553
Krátkodobé rezervy, z toho:	531 914	463 789	464 186	67 728	463 789
Zákonné rezervy krátkodobé	181 544	179 143	181 448	96	179 143
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	181 544	179 143	181 448	96	179 143
Ostatné rezervy krátkodobé	350 370	284 646	282 738	67 632	284 646
Rezerva na audit	5 749	8 910	5 749	0	8 910
Rezerva na nevyfakturované dodávky	20 636	12 808	20 636	0	12 808
Ostatné personálne rezervy	245 464	215 351	236 939	8 525	215 351
Rezerva na záručné opravy	78 521	47 577	19 414	59 107	47 577

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	114 029	77 067
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	114 029	77 067
Krátkodobé záväzky spolu	1 338 532	1 557 505
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 329 331	1 546 330
Záväzky po lehote splatnosti	9 201	11 175

Záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v bode 17.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 227	20 363
odpočítateľné	22 286	20 363
zdaniteľné	-16 059	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	440 227	434 035
odpočítateľné	440 227	434 035
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00%	21,00%
Odložená daňová pohľadávka	93 755	95 424
Uplatnená daňová pohľadávka	93 755	95 424
Zaúčtovaná ako náklad	1 668	20 152
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 93 755 EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	57 638	70 702
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 857	70 634
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 857	70 634
Čerpanie sociálneho fondu	90 765	83 698
Konečný zostatok sociálneho fondu	56 730	57 638

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť mala k 30. septembru 2024 uzatvorené nasledovné podnájomné zmluvy s nájomcom Siemens s.r.o.:

Zmluva	Dátum uzatvorenia	Doba platnosti	Prenajímateľ	Ročné podnájomné	Plocha kancelárií (v m ²)	Kancelárie (v m ²)	Plocha skladov (v m ²)
Zmluva SIE-VW-nájomné AKL	2.6.2021	31.5.2026	Siemens, s.r.o. SDI (301616)	7 019	36,8	35,8	1
Zmluva SIE-VW2-nájom H3 a H3A	1.5.2022	30.4.2027	Siemens, s.r.o. SDI (301616)	120 468	396	396	-
Zmluva SIE SIPRIN nájom 6NP+parkovanie+školiace stredisko+sklad	1.7.2023	neurčitá	Siemens, s.r.o. SRE (301027)	88 516	554	479	75
			SPOLU	216 003	987	911	76

Spoločnosť mala k 30. septembru 2024 uzatvorené nasledovné nájomné zmluvy:

Zmluva	Dátum uzatvorenia	Doba platnosti	Prenajímateľ	Ročné podnájomné	Plocha kancelárií (v m ²)	Kancelárie (v m ²)	Plocha skladov (v m ²)
Zmluva o prenájme - skladové kontajnery + príslušenstvo	1.6.2023	31.12.2024	Containex Container-handels GmbH	535	-	-	-
Zmluva o prenájme - skladové kontajnery + príslušenstvo	1.5.2014	neurčitá	Containex Container-handels GmbH	3 984	-	-	-
Zmluva o prenájme - skladové kontajnery + príslu	1.5.2014	neurčitá	Containex Container-handels GmbH	3 984	-	-	-
Zmluva o prenájme - skladové kontajnery a vybavenie	1.5.2014	neurčitá	Containex Container-handels GmbH	2 556	-	-	-
Zmluva o prenájme pracovných odevov	1.12.2016	neurčitá	CWS-boco Slovensko, s. r. o.	24 600	-	-	-
Zmluva o prenájme filtračného zariadenia v stredisku MD1 vo VW BA	1.6.2016	neurčitá	AQUA PRO, s.r.o.	959	-	-	-
Zmluva o prenájme filtračného zariadenia v stredisku AKL vo VW BA	1.6.2021	neurčitá	AQUA PRO, s.r.o.	155	-	-	-
Zmluva o prenájme reklamného billboardu	1.1.2019	31.12.2024	NUBIUM, s.r.o.	1 632	-	-	-
Zmluva o prenájme - rádiodostupnosť s príslušenstvom	1.2.2022	31.12.2026	Slovak Telekom, a.s.	19 716	-	-	-
Zmluve o nájme nebytových priestorov a vybavenia	1.1.2022	31.12.2025	Volkswagen Slovakia, a.s.	7 415	-	-	-
Zmluve o nájme nebytových priestorov a vybavenia	1.1.2022	31.12.2025	Volkswagen Slovakia, a.s.	2 943	-	-	-
SPOLU				88 195	-	-	-

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby z predaja služieb		Výnosy zo zákazky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	27 053	31 066	10 699 218	8 957 889	2 507 439	2 576 316
Nemecko	0	0	13 436	566 630	473 056	525 448
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Honk Kong	0	0	0	0	0	0
Švajčiarsko	0	0	0	2 596	43 560	0
Spojené Arabské Emiráty	0	0	0	2 318	15 000	2 318
Rakúsko	0	0	0	14 845	55 495	8 846
Nórske kráľovstvo	0	0	0	242 505	219 086	242 505
Švédske kráľovstvo	0	0	0	0	0	0
Poľská republika	0	0	0	12 280	0	0
Spolu	27 053	31 066	10 712 654	9 799 063	3 313 636	3 355 433

Údaje o zmene stavu vnútroorganizovaných zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne predchádzajúce		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	56 736	20 481	28 002	36 255	-7 521
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	211	987
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	36 466	-6 534

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	106 507	36 074
Tržby z predaja dlhodobého majetku	95 391	15 800
Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu	0	3 466
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	11 116	16 808
Finančné výnosy, z toho:	23 784	26 925
Výnosové úroky	23 721	26 840
Kurzové zisky, z toho:	63	85
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	10 712 654	9 799 063
Tržby za tovar	27 053	31 066
Výnosy zo zákazky	3 313 636	3 355 433
Čistý obrat celkom	14 053 343	13 185 562

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 920 897	1 660 099
Služby HR a vedenie účtovníctva	491 632	426 792
Nájomné	388 562	326 537
Nakupované výkony na projekt	358 994	372 088
Poradenstvo (daňové, technické, právne, atď.)	255 014	188 096
Služby PC, prevádzka SAP, licencie, iné	169 085	159 917
Školenia	85 674	37 797
Opravy a údržba	60 978	72 323
Náklady na reprezentáciu	29 263	12 453
Cestovné	18 832	24 681
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	14 000	11 600
Reklama	10 900	5 294
Telefóny, dátové spojenia	5 889	4 449
Ostatné služby	32 074	18 072
Osobné náklady, z toho:	9 966 669	8 746 137
Mzdové náklady	6 996 387	6 108 519
Náklady na sociálne poistenie	2 591 420	2 249 180
Sociálne náklady	378 862	388 438
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 555	24 221
Poistenie	25 065	23 405
Pokuty a penale	20 220	22 622
Odpis pohľadávok	0	214
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-13 730	-27 831
Iné	0	5 811
Finančné náklady, z toho:	7 804	3 824
Kurzové straty, z toho:	57	46
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov,	7 747	3 778
Bankové poplatky	509	494
Nákladové úroky	7 238	3 284

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti,	14 000	11 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	14 000	11 600

Dane z príjmov

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:	1 493 782	x	x	1 667 068	x	x
teoretická daň	x	313 694	21,00%	x	350 084	21,00%
Daňovo neuznané náklady 21%	103 039	21 638	1,45%	103 965	21 833	1,31%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	48 867	10 262	0,69%	95 833	20 125	1,21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	1 547 954	325 070	21,76%	1 675 200	351 792	21,10%
Splátna daň z príjmov	x	325 070	21,76%	x	351 792	21,10%
Odložená daň z príjmov	x	1 668	0,11%	x	20 152	1,21%
Celková daň z príjmov	x	326 738	21,87%	x	371 944	22,31%

15. VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU ČI INÉHO ORGÁNU SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti neboli v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

Názov spoločnosti	Mesto	Štát	Vzťah k účtovnej jednotke
Siemens Aktiengesellschaft Österreich	Wien	Rakúsko	Sesterský podnik
Siemens s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Materská spoločnosť
Siemens, s.r.o.	Praha	Česká republika	Sesterský podnik
Siemens Mobility s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik
Siemens AG - CF TRE	München	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG Controlling and Finance Financing	München	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - Zentrale Themen, Muenchen	München	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - Corporate Units and Shared Services	München	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - DI/POC/SI, Nürnberg	Nürnberg	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AB - Alarmcom	Stockholm	Svédsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility GmbH	München	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Limited	München	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AS, Oslo	Oslo	Nórsko	Sesterský podnik
SÁT systémy automatizačnej techniky, s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Materská spoločnosť			
Predaj			
Predaj služieb	02	10 679 821	8 957 889
Výnosy zo zákazky	02	2 643 660	2 460 684
Predaj tovaru	02	36 428	31 066
Predaj majetku	02	73 128	0
Spolu predaj		13 433 037	11 449 639
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	137 747	166 832
Nákup služieb	01	931 511	968 663
Ostatné	01	23 721	0
Spolu nákup		1 092 979	1 135 495
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj			
Predaj služieb	02	605 014	185 522
Výnosy zo zákazky	02	34 567	17 647
Ostatné	02	25 582	221 903
Spolu predaj		665 163	425 072
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	201 454	4 838
Nákup služieb	01	125 034	245 723
Finančné náklady	01	4 017	50
Ostatné	01	38 066	5 916
Spolu nákup		368 571	256 527

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Materská spoločnosť			
Čistá hodnota zákazky		190 990	189 522
Príjmy budúcich období krátkodobé		0	113 868
Spolu pohľadávky		190 990	303 390
Čistá hodnota zákazky		28 278	247 329
Spolu záväzky		28 278	247 329
Čistá hodnota zákazky		45 774	17 647
Ostatné pohľadávky v rámci		1 291 302	2 122 835
Spolu pohľadávky		1 337 076	2 140 482
Čistá hodnota zákazky		237 638	17 596
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného		7 299	10 479
Spolu záväzky		244 937	28 075

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
Základné imanie	66 389	0	0	0	66 389
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319	0	0	0	3 319
Zákonný rezervný fond	6 638	0	0	0	6 638
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 295 124	1 167 044	0	-1 295 124	1 167 044
Vyplatené dividendy	0	0	1 245 124	1 245 124	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	50 000	50 000	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
Základné imanie	66 389	0	0	0	66 389
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319	0	0	0	3 319
Zákonný rezervný fond	6 638	0	0	0	6 638
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 174 407	1 295 124	0	-1 174 407	1 295 124
Vyplatené dividendy	0	0	1 174 407	1 174 407	0

Spoločníci spoločnosti dňa 28. marca 2024 schválili rozdelenie zisku obchodného roku končiaceho 30.9.2023.

Na základe rozhodnutia spoločníkov bol zisk vykázaný v riadnej individuálnej účtovnej závierke k 30.9.2023 vo výške 1 295 123,90 eur rozdelený nasledovne:

* výplata ako podiel na zisku spoločníkom podľa výšky ich obchodných podielov:

- spoločnosti Siemens s.r.o.sumu vo výške 1 226 447,00 eur

- spoločnosti Siemens Metals Technologies Vermögensverwaltungs GmbH sumu vo výške 18 676,90 eur

* časť zisku vo výške 50 000 eur bola presunutá formou mimoriadneho vkladu do sociálneho fondu.

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou a je uvedený v prílohe k týmto poznámkam.

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

Po 30. septembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.