

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	756	689
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	845	806
počet vedúcich zamestnancov	24	19

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

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Siemens AG, Werner-von-Siemens-Straße 1, 80333 Mníchov za skupinu s názvom Siemens. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti alebo na webovej adrese: <https://www.siemens.com/global/en/company.html>.

Dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti je spoločnosť HMMH, s.r.o. so sídlom na Galvániho 7/D, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 04.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

### Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2024:

#### Konatelia

Ing. Branislav Voška

Ing. Stanislav Vanek

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka za predchádzajúci rok 2023 bola schválená 03.04.2024.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za roky 2023/2024 sú nasledovné:

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

### Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,3%	lineárna
Goodwill	15	6,7%	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3	33,3%	lineárna

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

### b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 (okrem BEV a PHEV)	4	25,0%	lineárna
Elektromobily (BEV) a PHEV	2	50,0%	lineárna
Kancelárska PC technika, notebooky, projekory, kopírky	3	33,3%	lineárna
Systémy spracovania dát (server, PC v školiacich centrách) a automatizačné systémy (testovacie a vývojárske PC)	4	25,0%	lineárna
Štandardné skúšobné zariadenia (meracie a testovacie zariadenia, vzorky), telekomunikačné a zabezpečovacie systémy a ostatné prevádzkové a kancelárske zariadenia	5	20,0%	lineárna
Nábytok, trezory, zabezpečovacie systémy, klimatizácia	5	20,0%	lineárna

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

### c) Finančný majetok

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

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

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

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

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

### d) Zásoby

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

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

### e) Zákazková výroba

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

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

#### f) Pohľadávky

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

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

#### g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### h) Záväzky

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

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

#### i) Rezervy

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

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

#### j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### k) Vlastné imanie

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

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

#### l) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

#### m) Výnosy

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

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

#### n) Daň z príjmu

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

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

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

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

**o) Opravy chýb minulých účtovných období**

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

**4. DLHODOBY MAJETOK**

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 650		40 182 268	0			40 205 918
Prírastky								0
Úbytky					0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 650	0	40 182 268	0	0	0	40 205 918
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 807		14 287 079	0			14 309 886
Prírastky		843		2 678 813				2 679 656
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 650	0	16 965 892	0	0	0	16 989 542
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	843	0	25 895 189	0	0	0	25 896 032
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	23 216 376	0	0	0	23 216 376

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

Na konci účtovného obdobia bol vykonaný test znehodnotenia goodwillu. Nedošlo k znehodnoteniu aktuálnej hodnoty goodwillu dôsledkom stabilného dopytu po tovare a službách spoločnosti. Podpísané objednávky v objeme 275,3M EUR a očakávané objednávky v hodnote 183,7M EUR v obchodnom roku 2024 dokazujú zabezpečenie kontinuity podnikania a udržanie súčasnej pozície na trhu s potenciálom rastu.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť v roku 2024 zmenila spôsob obstarávania vozového parku a osobných počítačov. Prechádza sa na formu operatívneho prenájmu ktorá zahŕňa plnú podporu v oblasti servisných úkonov priamo prenajímateľom. V nasledujúcich rokoch dôjde prirodzene k zníženiu stavu dlhodobého hmotného majetku v týchto kategóriách.

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	963 819	901 286	0	0	0	0	0	1 865 105
Prírastky		72 139	15 006						87 145
Úbytky	0		108 138						108 138
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 035 958	808 154	0	0	0	0	0	1 844 112
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 197	320 495						335 692
Prírastky		86 031	143 089						229 120
Úbytky			85 797						85 797
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	101 228	377 787	0	0	0	0	0	479 015
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	948 622	580 791	0	0	0	0	0	1 529 413
Stav na konci účtovného obdobia	0	934 730	430 367	0	0	0	0	0	1 365 097

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	105 178	524 284			0	162 976	10 000	802 438
Prírastky		868 515	401 883						1 270 398
Úbytky	0	70 882	136 849						207 731
Presuny		61 008	111 968				-162 976	-10 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	963 819	901 286	0	0	0	0	0	1 865 105
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 330	297 764						366 094
Prírastky		15 859	97 487						113 346
Úbytky		68 992	74 756						143 748
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 197	320 495	0	0	0	0	0	335 692
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 848	226 520	0	0	0	162 976	10 000	436 344
Stav na konci účtovného obdobia	0	948 622	580 791	0	0	0	0	0	1 529 413

**Poistenie majetku**

Dlhodobý hmotný majetok (budovy, výrobné a prevádzkové zariadenie) je poistený do výšky 10 513 267 EUR. Spoločnosť je poistená voči prerušeniu prevádzky do výšky 7 614 378 EUR.

**Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom**

**c) Dlhodobý finančný majetok**

V obchodnom roku 2024 spoločnosť Siemens Mobility, s. r. o. nadobudla 100% obchodný podiel v spoločnosti HMH, s.r.o. a stala sa tak materskou spoločnosťou a jediným spoločníkom. V tabuľke dlhodobého finančného majetku je v prehľadnej forme zachytená výška podielu a zároveň aktivácia nákladov spojených s nadobnutím obchodného podielu ktorá bola v roku 2023 účtovaná na účte obstarania dlhodobého finančného majetku.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia							104 777		104 777
Prírastky	54 862 785								54 862 785
Úbytky									0
Presuny	104 777						-104 777		0
Stav na konci účtovného obdobia	54 967 562	0	0	0	0	0	0	0	54 967 562
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	104 777	0	104 777
Stav na konci účtovného obdobia	54 967 562	0	0	0	0	0	0	0	54 967 562

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

**5. ZÁSoby**

Politikou spoločnosti je nevytvárať veľké objemy zásob, čo umožňuje zníženie nákladov. Vzhľadom k minimálnemu objemu zásob neboli ku koncu obchodného roka k 30.09.2024 tvorené žiadne opravné položky k zásobám. Spoločnosť nemala v rokoch 2023/2024 a 2022/2023 záložné právo a ani obmedzené disponovanie so zásobami.

**6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA**

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

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	28 633 572	29 979 411
Náklady na zákazkovú výrobu	26 140 916	25 902 549

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	24 105 071	20 847 796
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	4 528 501	9 131 614
Suma prijatých preddavkov	-4 113 026	3 121 531
Suma zadržanej platby	927 106	478 847

Informácie o vývoji opravnej položky k zákazkovej výrobe

Zákazková výroba	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Čistá hodnota zákazky	2 528	0	2 528	0	0
<b>Zákazková výroba spolu</b>	<b>2 528</b>	<b>0</b>	<b>2 528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	65 743	30 531	53 271	0	43 003
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>65 743</b>	<b>30 531</b>	<b>53 271</b>	<b>0</b>	<b>43 003</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 úverovej kvality klienta,
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné vykázať dodatočnú opravnú položku za účelom zohľadnenia transferového a konverzného rizika špecifického pre danú krajinu,
- zo špecifickej opravnej položky v závislosti od rizikovosti zákazníka – tvorí sa, ak je nevyhnutné pokryť celkové riziká z pohľadávok.

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

V priebehu hospodárskeho roka 2024 spoločnosť zúčtovala z dôvodu zániku opodstatnenosti opravné položky vo výške 53 271 EUR.

### Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom na majetok.

### Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nezriadila záložné právo na pohľadávky v prospech žiadneho veriteľa.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 17.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	362 878		362 878
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	50 964		50 964
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Iné pohľadávky	75 424		75 424
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>489 266</b>	<b>0</b>	<b>489 266</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	12 981 128	12 006	12 993 134
Čistá hodnota zákazky	13 098 461		13 098 461
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	531 520		531 520
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 637		1 637
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 881 814		4 881 814
Iné pohľadávky	97 306		97 306
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>31 591 866</b>	<b>12 006</b>	<b>31 603 872</b>

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia**

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

**8. FINANČNÉ ÚČTY**

Spoločnosť nedisponuje finančnou hotovosťou. Zostatky na bankových účtoch sú na dennej báze prevádzané na cash poolingové účty skupiny. Hodnoty na cash poolingových účtoch sú úročené na dennej báze, úroková miera je stanovovaná mesačne na základe kopírovania úrokovej miery ECB a rozptylu stanoveného internou bankou skupiny. Úrokové sadzby cash poolu v roku 2024 pre skupinu sa pohybovali na úrovni 4,37% pre záväzkovú stranu a 3,20% pre pohľadávky (v roku 2023 4,55% offer, 3,38% bid).

Detaily o stave cash poolingových účtov poskytuje bod č.17 (Informácie o spriaznených osobách)

**9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servis vozidiel		
Predplátané časopisov		
Ostatné		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>45 168</b>	<b>44 630</b>
Nájomné	36 499	36 950
Členské	3 543	1 165
Servis vozidiel	0	856
Diaľničné známky	96	193
Predplátané časopisov	2 337	1 607
Ostatné	2 693	3 858
<b>Spolu</b>	<b>45 168</b>	<b>44 630</b>

**10. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk/(strata)</b>	<b>3 564 742</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku/(straty)</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Príděl do zákonného rezervného fondu	
Príděl do štatutárnych a ostatných fondov	
Príděl do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	459 418
Prevod do nerozdeleného zisku/(straty) minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 105 324
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>3 564 742</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 vo výške 4 218 266 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

**11. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 309 346	1 326 389	131 306	0	3 504 429
Ostatné rezervy dlhodobé	2 309 346	1 326 389	131 306	0	3 504 429
Rezerva na záručné opravy	523 694	591 169	42 287	0	1 072 576
Odchodné do dôchodku	1 785 652	735 220	89 019	0	2 431 853
Ostatné personálne rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 357 705	5 096 461	3 970 509	263 850	5 219 807
Zákonné rezervy krátkodobé	906 831	1 535 121	1 235 720	154 170	1 052 062
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	906 831	1 535 121	1 235 720	154 170	1 052 062
Ostatné rezervy krátkodobé	3 450 874	3 561 340	2 734 789	109 680	4 167 745
Ostatné personálne rezervy	2 409 228	3 090 954	2 483 834	13 429	3 002 919
Rezerva na záručné opravy	370 531	162 737	17 590	68 324	447 354
Rezerva na audit	14 897	28 000	14 897	0	28 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	331 820	251 660	215 079	27 927	340 474
Odchodné do dôchodku	324 398	27 989	3 389		348 998
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

V roku 2024, podobne ako v predchádzajúcom roku, tvorili personálne rezervy prevažnú časť rezerv spoločnosti (personálne rezervy v roku 2024 tvoria až 78,35% z celkových rezerv v porovnaní s rokom 2023 a 81,36%). Napriek pozitívnemu rastu počtu zamestnancov podiel personálnych rezerv k celkovému objemu rezerv poklesol o 3,03% , čo bolo spôsobené vyššou tvorbou rezerv na záručné opravy (medziročný nárast krátkodobej časti o 20,73% a medziročný nárast dlhodobej časti dokonca až o 104,81%).

Rast rezerv na záručné opravy je úzko spojený s úspešným predajom lokomotív typu Vectron a tvorby rezerv na infraštruktúrne projekty ŽSR Modernizácia Púchov - Považská Teplá, Dialnica D1 Hrič.Podhradie- Lietav.Lúčka, či projektov dodávok OBU jednotiek.

Predpokladá sa, že vytvorené krátkodobé rezervy budú použité do 30.9.2025 a dlhodobé rezervy najneskôr do roku 2050.

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

## 12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>18 357 891</b>	<b>14 326 367</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 357 891	14 326 367
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>50 360 681</b>	<b>66 387 735</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48 959 783	66 212 663
Záväzky po lehote splatnosti	1 400 898	175 072

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

Záväzky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 17.

### 13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-23 163 623</b>	<b>-25 810 454</b>
odpočítateľné	43 003	65 743
zdaniteľné	23 206 626	25 876 197
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>7 707 186</b>	<b>6 086 149</b>
odpočítateľné	7 707 186	6 086 149
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		<b>0</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>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>3 245 852</b>	<b>4 142 104</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	-896 252	-878 109
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

### 14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>120 606</b>	<b>128 908</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	300 522	246 147
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>300 522</b>	<b>246 147</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>301 823</b>	<b>254 449</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>119 305</b>	<b>120 606</b>

### 15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. 09. 2024 uzatvorené podnájomné zmluvy so spoločnosťou INVEST 29 – Westend Square a.s. na prenájom nebytových priestorov na Lamačskej ceste 3/A v Bratislave, zmluvu o nájme nebytových priestorov so spoločnosťou Reinoo BC II, a. s. na prenájom nebytových priestorov Office Business Complex Obchodná 1 v Žiline a zmluvu o nájme nebytových priestorov so spoločnosťou AT Park s.r.o. na Rosinskej ceste 9 v Žiline.

## 16. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby z predaja služieb		Výnosy zo zákazky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	127 937 967	70 193 540	841 892	299 974	28 633 572	29 958 979
Rakúsko		8 563	7 030 594	5 894 913		
Nemecko			30 502 377	24 804 711		
Švajčiarsko			4 912 393	4 247 713		
Česká republika			182 824	179 997		
Francúzsko			248 826	235 877		
Maďarsko			58 980	87 258		
Spojené štáty				98 080		
Rumunsko				85 808		
Ostatné krajiny	10 444		633 701	351 793		20 432
<b>Spolu</b>	<b>127 948 411</b>	<b>70 202 103</b>	<b>44 411 587</b>	<b>36 286 124</b>	<b>28 633 572</b>	<b>29 979 411</b>

### Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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

### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	44 411 586	36 286 124
Tržby za tovar	127 948 411	70 202 103
Výnosy zo zákazky	28 633 572	29 979 411
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>200 993 569</b>	<b>136 467 638</b>

Spoločnosť prijala v roku 2024 dividendy od dcérskej spoločnosti HMM, s.r.o. vo výške 4 085 487 EUR. Viď bod 17.

## 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>25 129 194</b>	<b>23 752 526</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 000</i>	<i>17 665</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	28 000	17 665
Iné uistovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>25 101 194</i>	<i>23 734 861</i>
Opravy a údržba	68 542	162 526
Cestovné	984 776	838 232
Náklady na reprezentáciu	276 160	163 548
Nájomné, operatívny leasing áut	2 094 470	1 836 288
Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet	20 834	6 874
Telefónne poplatky	15 949	15 341
Poradenstvo (daňové, technické a pod.)	162 720	69 952
Školenia	388 303	347 369
Nakupované výkony	6 230 168	9 435 622
Nakúpené služby v rámci koncernu	14 516 702	10 536 805
Reklama, nábor zamestnancov	71 663	93 167
Ostatné služby	270 907	229 135
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>799 565</b>	<b>2 878 213</b>
Manká a škody	0	846
Dary	0	
Tvorba a zúčtovanie rezerv	655 477	-209 331
Iné	144 088	3 086 698
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>871 597</b>	<b>78 747</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21 048</i>	<i>4 529</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 048	4 529
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>850 549</i>	<i>74 218</i>
Nákladové úroky	824 555	54 536
Bankové poplatky	25 994	19 682

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

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

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:	4 665 725	x	x	3 689 069	x	x
teoretická daň 21%	x	979 802	21,00%	x	774 704	21%
Daňovo neuznané náklady 21%	5 636 514	1 183 668	25,37%	4 522 846	949 798	25,75%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	-4 085 487	-857 952	-18,39%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	-3 474 737	-729 695	21,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné - daň z príjmu stálej prevádzkarne, dodatočné odvody dane	121 247	38 192	31,50%	24 219	7 629	31,50%
<b>Spolu</b>	<b>6 337 999</b>	<b>1 343 710</b>	<b>28,80%</b>	<b>4 761 397</b>	<b>1 002 436</b>	<b>0,00%</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>1 343 711</b>	<b>28,80%</b>	<b>x</b>	<b>1 002 436</b>	<b>27,17%</b>
Odložená daň z príjmov	x	-896 252	-19,21%	x	-878 109	-23,80%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>447 459</b>	<b>9,59%</b>	<b>x</b>	<b>124 327</b>	<b>3,37%</b>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % .

## 17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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	30 502 376	24 804 711
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Predaný tovar	02	2 759	0
<b>Spolu predaj</b>		<b>30 505 135</b>	<b>24 804 711</b>
<b>Materská spoločnosť</b>			
<b>Nákup</b>			
Nákup materiálu a tovaru	01	129 708 575	72 236 172
Nákup služieb	01	4 151 021	1 797 092
Ostatné	01	300	0
<b>Spolu nákup</b>		<b>133 859 896</b>	<b>74 033 264</b>
<b>Sesterské podniky</b>			
<b>Predaj</b>			
Predaj služieb	03	13 551 677	11 274 371
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Predaný tovar	02	10 444	8 563
Ostatné	02	0	3 708 270
Finančné výnosy	02	425 999	1 535 950
<b>Spolu predaj</b>		<b>13 988 120</b>	<b>16 527 154</b>
<b>Sesterské podniky</b>			
<b>Nákup</b>			
Nákup materiálu a tovaru	01	356 287	1 236 279
Nákup služieb	01	10 365 681	8 739 713
Finančné náklady	01	578 282	10 001
Ostatné	01	115 734	3 048 933
<b>Spolu nákup</b>		<b>11 415 984</b>	<b>13 034 926</b>

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
<b>Materská spoločnosť</b>		
Pohľadávky z obchodného styku	582 484	5 090 779
Čistá hodnota zákazky		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		104 777
Náklady budúcich období krátkodobé		0
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>582 484</b>	<b>5 195 556</b>
<b>Materská spoločnosť</b>		
Závazky z obchodného styku	2 221 975	757 842
Čistá hodnota zákazky		0
Nevyfaktúrované dodávky		104 777
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		1 625
<b>Spolu záväzky</b>	<b>2 221 975</b>	<b>864 244</b>
<b>Sesterské podniky</b>		
<b>Pohľadávky</b>		
Pohľadávky z obchodného styku	1 637	0
Čistá hodnota zákazky		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		64 491 871
Náklady budúcich období krátkodobé		0
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>1 637</b>	<b>64 491 871</b>
<b>Sesterské podniky</b>		
<b>Závazky</b>		
Závazky z obchodného styku		0
Čistá hodnota zákazky		0
Nevyfaktúrované dodávky		0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	23 952 860	92 703
<b>Spolu záväzky</b>	<b>23 952 860</b>	<b>92 703</b>

Spoločnosť vykazovala ku koncu účtovného obdobia záväzok v rámci cash pool mechanizmu vo výške 23 826 632 EUR (ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku). Spoločnosť prijala v roku 2024 dividendy od dcérskej spoločnosti HMM, s.r.o. vo výške 4 085 487 EUR.

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

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	75 000				75 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	30 013 586		5 416		30 008 170
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-10 625		33 010		-43 635
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	7 500				7 500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-459 418			459 418	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 564 742	4 218 266		-3 564 742	4 218 266
Vyplatené dividendy	0		3 105 324	3 105 324	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
<b>Spolu</b>	<b>33 190 785</b>	<b>4 218 266</b>	<b>3 143 750</b>	<b>0</b>	<b>34 265 301</b>

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

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

O výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2024 v zisku vo výške 4 218 266 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

## 19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch nie je súčasťou poznámok.

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

Spoločnosť v obchodnom roku 2025 plánuje zlúčenie so svojou dcérskou spoločnosťou HMM, s.r.o.. Nástupníckou spoločnosťou sa stane spoločnosť Siemens Mobility, s. r. o. a zanikajúcou spoločnosťou bez likvidácie bude spoločnosť HMM, s.r.o.. Deň účinnosti premeny je stanovený na 01.apríla 2025 ktorý je zhodný s rozhodným dňom od ktorého vedenie účtovníctva bude v plnom rozsahu v režii Nástupníckej spoločnosti. Spoločnosť od zlúčenia očakáva zvýšenie efektivity riadenia procesov, zjednodušenie vedenia účtovníctva ako aj fungovania oboch spoločností navonok ako celku.

## Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 30.09.2024

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 665 725	3 689 069
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	5 304 235	3 230 847
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 909 134	3 396 959
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 057 185	1 385 151
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-22 740	-11 920
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	824 555	54 536
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-427 074	-1 533 306
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (-)	-36 825	-61 419
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		846
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	49 992 797	-7 127 694
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti a časového rozlíšenia (-/+)	60 964 833	-27 415 268
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti a časového rozlíšenia (+/-)	-10 912 583	20 289 061
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-59 453	-1 486
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>59 962 757</b>	<b>-207 777</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	427 074	1 533 306
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-824 555	-54 536
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-3 105 324	
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>56 459 952</b>	<b>1 270 993</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 530 404	-7 628
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>54 929 548</b>	<b>1 263 365</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-87 145	-1 269 552
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-54 862 785	-104 777
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	58 808	120 932
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	(+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-54 891 122</b>	<b>-1 253 397</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-38 426	-9 968
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-38 426	-9 968
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-38 426</b>	<b>-9 968</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>		
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>		
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>