

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
3. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
4. inžinierska činnosť, stavebné inžinierstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
5. oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť
6. prenájom hmotných vecí
7. informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
8. dokončovacie práce pri realizácii exteriérov a interiérov
9. Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb - elektrotechnická časť
10. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických

Informácie o počte zamestnancov

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

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

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

Štruktúra spoločníkov do 3.3.2022

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.9.2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.5.2024. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov:

Konatelia

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

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka. Posúdili sme vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 30. septembra 2024. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že súčasná geopolitická situácia nemá významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

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

Odpisovanie

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

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 3 | 33,3% | lineárna |
| Goodwill | 15 | 6,67% | lineárna |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 3 | 33,33% | lineárna |

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

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

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

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

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

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Dopravné prostriedky | 4 | 25,0% | lineárna |
| Kancelárska PC technika, notebooky, projekory, kopírky | 3 | 33,3% | lineárna |
| Systémy spracovania dát (server, PC v školiaciach centrách) a automatizačné systémy (testovacie a vývojárske PC) | 4 | 25,0% | lineárna |
| Štandardné skúšobné zariadenia (meracie a testovacie zariadenia, vzorky), telekomunikačné a zabezpečovacie systémy a ostatné prevádzkové a kancelárske zariadenia | 5 | 20,0% | lineárna |
| Nábytok, trezory, zabezpečovacie systémy, klimatizácia | 5 | 20,0% | lineárna |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú.

c) Finančný majetok

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

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

d) Zásoby

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

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

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

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

e) Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

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

g) Pohľadávky

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

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

i) Záväzky

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

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

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

j) Rezervy

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

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

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

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Dotácie

V účtovnom období od 1.10.2023 do 30.9.2024 spoločnosť nečerpala žiadne dotácie.

n) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom, vo výške 5% čistého zisku vykázaného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia 10% zo základného imania.

o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom:

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

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

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

Operatívny prenájom:

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

p) Transakcie v cudzích menách

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

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

s) Výnosy

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

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

t) Daň z príjmu

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

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

u) Porovnateľné údaje

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

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

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.10.2023 do 30.09.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.10.2022 do 30.09.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 17 525 | | 12 252 125 | 420 478 | | | 12 690 128 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 17 525 | 0 | 12 252 125 | 420 478 | 0 | 0 | 12 690 128 |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 13 144 | | 1 837 819 | 214 664 | 0 | 0 | 2 065 627 |
| Prírastky | | 4 381 | 0 | 816 808 | 7 231 | | | 828 420 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 17 525 | | 2 654 627 | 221 895 | 0 | 0 | 2 894 047 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 381 | 0 | 10 414 306 | 205 814 | 0 | 0 | 10 624 501 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 0 | 9 597 498 | 198 583 | 0 | 0 | 9 796 081 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|---------|------------------|------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 17 525 | | 12 252 125 | 420 478 | | | 12 690 128 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 17 525 | 0 | 12 252 125 | 420 478 | 0 | 0 | 12 690 128 |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 7 302 | 0 | 1 021 010 | 206 570 | | | 1 234 882 |
| Prírastky | | 5 842 | 0 | 816 809 | 8 094 | | | 830 745 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 13 144 | | 1 837 819 | 214 664 | 0 | 0 | 2 065 627 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 223 | 0 | 11 231 115 | 213 908 | 0 | 0 | 11 455 246 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4 381 | 0 | 10 414 306 | 205 814 | 0 | 0 | 10 624 501 |

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.10.2023 do 30.09.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.10.2022 do 30.09.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--|-----------------------|--------|---|---|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí | Pestovateľ- ské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 291 938 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 291 938 |
| Prírastky | | 0 | 43 500 | | | | | | 43 500 |
| Úbytky | 0 | 0 | 28 583 | | | | | | 28 583 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 306 855 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 306 855 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 163 946 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 163 946 |
| Prírastky | | | 82 090 | | | | | | 82 090 |
| Úbytky | | | 28 583 | | | | | | 28 583 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 217 453 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 217 453 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 127 992 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 992 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 89 402 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 89 402 |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí | Pestovateľ- ské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | | 296 398 | | | | | | 296 398 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | | |
| Úbytky | 0 | 0 | 4 460 | | | | | | 4 460 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 291 938 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 291 938 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 92 202 | | | | | | 92 202 |
| Prírastky | | | 76 204 | | | | | | 76 204 |
| Úbytky | | | 4 460 | | | | | | 4 460 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 163 946 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 163 946 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 204 196 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 204 196 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 127 992 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 992 |

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

5. ZÁSoby

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

Informácie o opravných položkách k zásobám

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|---------------|--|--|------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zámku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál | 15 735 | 39 137 | 40 163 | | 14 709 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | | | | 0 |
| Výrobky | 0 | | | | 0 |
| Zvieratá | 0 | | | | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | | | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 15 735 | 39 137 | 40 163 | 0 | 14 709 |

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

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

Údaje o zákazkovej výrobe

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

| | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|--------------------------------|-----------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | | 2 231 518 | 2 231 518 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | | 1 874 850 | 1 874 850 |
| Fakturované výnosy zo zákazkovej výroby | | 1 603 260 | 1 603 260 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | 628 258 | 628 258 |
| Sakdo zákazkovej výroby - čistá hodnota zákazky k 30.09. | | 628 258 | 628 258 |
| Hrubý zisk/hrubá strata | | 356 668 | 356 668 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 | 0 | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 | 0 | 0 |

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|----------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 207 283 | 254 159 | 292 957 | | 168 485 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky spolu | 207 283 | 254 159 | 292 957 | 0 | 168 485 |

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 vyčíslenia čistej súčasnej hodnoty dlhodobých pohľadávok - ak je evidovaná dlhodobá neúročená pohľadávka, je vykázaná opravná položka no výške diskontu
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné vykázat' dodatočnú opravnú položku za účelom zohľadnenia transferového a konverzného rizika špecifického pre danú krajinu,
- zo špecifickej opravnej položky v závislosti od rizikovosti zákazníka – tvorí sa, ak je nevyhnutné pokryť celkové riziká z pohľadávok.

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 135 147 | 0 | 1 135 147 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Odoznená daňová pohľadávka | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 135 147 | 0 | 1 135 147 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 775 736 | 144 152 | 1 919 888 |
| Čistá hodnota zákazky | 1 837 607 | | 1 837 607 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 24 120 | | 24 120 |
| Iné pohľadávky | 29 015 | | 29 015 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 666 479 | 144 152 | 3 810 630 |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

| Veková štruktúra pohľadávok | k 30. 09. 2024 v EUR | k 30. 09. 2023 v EUR |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 4 801 625 | 5 405 012 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 144 152 | 441 557 |
| Spolu | 4 945 777 | 5 846 569 |

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

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

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Servis vozidiel | 0 | 0 |
| Predplatené časopisov | | |
| Ostatné | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 527 | 103 |
| Nájomné | | |
| Servis vozidiel | | 103 |
| Diaľničné známky | | |
| Predplatené časopisov | | |
| Ostatné | 3 527 | |
| Spolu | 3 527 | 103 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 3 288 | 0 |
| Spolu | 3 288 | 0 |

9. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | -540 352 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -540 352 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | -540 352 |

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia sa výsledok hospodárenia za účtovné obdobie do 30. septembra 2023 EUR previedlo na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov. Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 15.5.2024, schválilo prevod a rozdelenie zisku za rok 2022/2023.

10. 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: | 538 654 | 208 662 | 64 036 | 7 004 | | 676 276 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | 538 654 | 208 662 | 64 036 | 7 004 | | 676 276 |
| Rezerva na záručné opravy | 314 081 | 183 464 | 3 600 | 7 004 | | 486 941 |
| Odhodné do dôchodku | 224 573 | 25 198 | 60 436 | | | 189 335 |
| Ostatné dlhodobé rezervy | 0 | | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 701 688 | 1 083 663 | 1 264 366 | 213 799 | 0 | 1 307 187 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | 138 163 | 77 792 | 72 952 | 0 | 0 | 143 002 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 138 163 | 77 792 | 72 952 | | | 143 002 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 0 | | | | | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 1 563 525 | 1 005 871 | 1 191 414 | 213 799 | 0 | 1 164 184 |
| Ostatné personálne rezervy | 188 153 | 261 037 | 252 648 | | | 196 542 |
| Rezerva na záručné opravy | 556 431 | | 110 875 | 213 799 | | 231 757 |
| Rezerva na audit | 8 300 | | 8 300 | | | 0 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 797 796 | 710 305 | 798 397 | | | 709 703 |
| Odhodné do dôchodku | 0 | | | | | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 12 846 | 34 529 | 21 194 | | | 26 182 |

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je v priebehu roka 2024. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

11. ZÁVÄZKY

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

| Návod položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 61 081 | 18 256 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 61 081 | 18 256 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 10 670 093 | 11 008 780 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 10 437 791 | 10 708 124 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 232 302 | 300 656 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | | |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 855 350 | 855 350 | | |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 9 600 011 | 9 600 011 | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | | | |
| Dlhodobé prijaté preddávky | 0 | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | | | |
| Vydané dlhopisy | 0 | | | |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 116 674 | 116 674 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 73 229 | 73 229 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 20 304 | 20 304 | | |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | | |
| Iné záväzky | 4 525 | 4 525 | | |
| Spolu | 10 670 093 | 10 670 093 | 0 | 0 |

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

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

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 4 372 317 | 3 250 913 |
| odpočítateľné | -16 348 | -162 179 |
| zdaniteľné | 4 388 665 | 3 413 092 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -1 840 460 | -2 100 875 |
| odpočítateľné | -1 840 460 | -2 100 875 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 3 815 615 | 1 984 586 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 269 589 | 175 255 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

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

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCÍCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 18 256 | 21 666 |
| Tvorba sociálneho fondu | 22 393 | 19 773 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 22 393 | 19 773 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 17 529 | 23 183 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 23 120 | 18 256 |

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 5 456 197 | 7 144 413 |
| Tržby za tovar | 221 459 | |
| Výnosy zo zákazky | 2 992 043 | 2 286 468 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 8 669 699 | 9 430 881 |

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

| Krajina | Tovary, výrobky a služby | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--|
| Slovenská republika | služby | 7 804 406 | 8 809 637 |
| | Tovary | 175 077 | |
| Spolu | | | |
| Zahraničie | služby | 643 835 | 621 244 |
| | Tovary | 46 382 | |
| Spolu | | | |
| | | 8 669 699 | 9 430 881 |
| Čistý obrat spolu | | 8 669 699 | 9 430 881 |

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútro organizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútro organizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 25 288 | 228 889 | -25 288 | -203 601 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 0 | 25 288 | 228 889 | -25 288 | -203 601 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | 1 | -1 |
| Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -25 287 | -203 602 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | -5 452 | -194 331 |
| Zmena stavu vnútro organizačných zásob | -25 287 | -203 602 |
| Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu | 19 835 | 6 832 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 0 | 2 439 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 377 | 18 |
| Kurzové zisky, z toho: | 1 377 | 18 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | | |

Náklady

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 5 306 714 | 4 158 363 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 8 300 | 8 300 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 300 | 8 300 |
| Iné uisťovacie auditorské služby | | |
| Súvisiace auditorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neauditorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 4 899 044 | 4 150 063 |
| Opravy a údržba | 30 069 | 22 991 |
| Cestovné | 126 233 | 30 165 |
| Náklady na reprezentáciu | 6 812 | 4 908 |
| Nájomné | 172 029 | 149 825 |
| Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet | 0 | 4 888 |
| Telefónne poplatky | 21 707 | 20 556 |
| Poradenstvo (daňové, technické a pod.) | 325 941 | 425 525 |
| Školenia | 18 436 | 23 434 |
| Nakupované výkony | 3 818 012 | 2 551 785 |
| Nakúpené služby v rámci koncernu | 228 277 | 839 040 |
| Reklama | 7 247 | 640 |
| Služby súvisiace s poistením majetku | | |
| Ostatné služby | 144 281 | 76 306 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | -127 932 | -238 818 |
| Manká a škody | | |
| Dary | | |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | -139 457 | -275 945 |
| Náklady na predaj časti podniku | | |
| Iné | 11 525 | 37 127 |
| Finančné náklady, z toho: | 527 302 | 294 205 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 1 148 | 17 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 148 | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | 294 188 |
| Nákladové úroky | 524 552 | 292 212 |
| Bankové poplatky | 1 602 | 1 976 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | | |

Osobné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady, z toho: | 2306317 | 2 268 016 |
| Hrubé mzdy | 1631615 | 1 632 910 |
| Sociálne poistenie | 434286 | 381 507 |
| Zdravotné poistenie | 176248 | 159 548 |
| DDS | 31324 | 27 333 |
| Sociálne zabezpečenie | 32844 | 66 718 |

15. Dane z príjmov

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

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

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|-----------------|--------------|--|----------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -1 233 052 | x | x | -540 352 | x | x |
| teoretická daň 21% | x | -258 941 | 21% | x | -113 474 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady 21% | 1 806 943 | 379 458 | 21% | 1 755 212 | 368 595 | 21% |
| Výnosy nepodliehajúce dani 21% | -2 404 920 | -505 033 | 21% | -1 592 456 | -334 416 | 21% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00% | | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00% | | | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00% | | | |
| Iné - daň z príjmu stálej prevádzkárne, dodatočné odvody dane | | | 0,00% | | | |
| Spolu | -1 831 029 | -384 516 | 21% | -377 596 | -79 295 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | x | 0 | 0,00% | x | 0 | |
| Odoznená daň z príjmov | x | 0 | 0,00% | x | 0 | |
| Celková daň z príjmov | x | 0 | 0,00% | x | 0 | |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % .

16. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a drobný majetok. Náklady za nájom týchto priestorov predstavujú za bežné účtovné obdobie 151 836 EUR, za minulé účtovné obdobie 142 545 EUR . Nájom drobného majetku v hodnote 20191 EUR za bežné účtovné obdobie a 7279 EUR za minulé účtovné obdobie.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neeviduje.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

| Názov spoločnosti | Mesto | Štát | Vzťah k účtovnej jednotke |
|----------------------|--------------|-----------------|---------------------------|
| Yunex Single | Athen | Grcko | Sesterský podnik |
| Yunex Traffic Kft. | BUDAPEST | Maďarsko | Sesterský podnik |
| Yunex AG | | Švajciarsko | Sesterský podnik |
| Yunex GmbH | München | Nemecko | Sesterský podnik |
| Yunex d.o.o. Beograd | Novi Beograd | Srbsko | Sesterský podnik |
| Yunex Limited | Poole | Veľká Británia | Sesterský podnik |
| Yunex GmbH | Prag | Česká republika | Sesterský podnik |
| Yunex GmbH, dARE | München | Nemecko | Sesterský podnik |
| Yunex GmbH | Wien | Rakúsko | Sesterský podnik |

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

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

| Spriaznená osoba | Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------|--------------|-----------------------|--|
| Yunex GmbH, dARE | Cash pooling | 9 600 011 | 9 595 583 |
| Záväzky spolu | | 9 600 011 | 9 595 583 |

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

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Materská spoločnosť | | | |
| Predaj | | | |
| Predaj služieb | 03 | | |
| Výnosy zo zákazky | 02 | | |
| Predaný tovar | 02 | | |
| Spolu predaj | | 0 | 0 |
| Materská spoločnosť | | | |
| Nákup | | | |
| Nákup materiálu a tovaru | 01 | | |
| Nákup služieb | 01 | | |
| Ostatné | 01 | | |
| Spolu nákup | | 0 | 0 |
| Sesterské podniky | | | |
| Predaj | | | |
| Predaj služieb | 03 | 643 835 | 500 752 |
| Výnosy zo zákazky | 02 | | 119 295 |
| Predaný tovar | 02 | 46 382 | |
| Výnosy z predaja časti podniku | 02 | | |
| Finančné výnosy | 02 | | |
| Ostatné výnosy | 02 | | |
| Spolu predaj | | 690 217 | 600 279 |
| Sesterské podniky | | | |
| Nákup | | | |
| Nákup materiálu a tovaru | 01 | 210 890 | 417 723 |
| Nákup služieb | 01 | 228 277 | 839 039 |
| Finančné náklady | 01 | 520 402 | 288 333 |
| Náklady na predaj časti podniku | 01 | | |
| Ostatné | 01 | | 33 749 |
| Spolu nákup | | 959 569 | 2 417 497 |

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

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-------------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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 |
| Emissné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 4 768 853 | | | | 4 768 853 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | | | | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Statutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | | | 0 |
| Nerозdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 088 676 | | | -540 352 | -1 629 028 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -540 352 | -1 233 052 | | 540 352 | -1 233 052 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | | | | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | 0 | | | | 0 |
| Spolu | 3 214 825 | -1 233 052 | 0 | 0 | 1 981 773 |

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|--|-----------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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 |
| Emissné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 4 793 473 | | 24 620 | | 4 768 853 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | | | | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Statutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | | | 0 |
| Nerозdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -331 432 | | 27 382 | -784 626 | -1 088 676 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -784 626 | -540 352 | | 784 626 | -540 352 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | | | | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | 0 | | | | 0 |
| Spolu | 3 752 415 | -540 353 | 52 002 | 0 | 3 214 825 |

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

Výsledok hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2024 rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

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

20. **PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**
peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou

Prehľad

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

Po 30.09.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.