

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Účtovná závierka spoločnosti k 30. septembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím spoločníkov Spoločnosti dňa 21. februára 2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025.

Informácie o počte zamestnancov:

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

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

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2025:

Konatelia

Ing. Vladimír Karas
Ing. Jaroslav Kamenský

Prokurista

Ing. Jozef Magic
Ing. Peter Ožvold

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

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom

o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Zákazková výroba

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

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemožno spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej ako „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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

g) Rezervy

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

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

h) Vlastné imanie

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

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

i) Transakcie v cudzích menách

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

j) Výnosy

Výnosy predstavujú zvýšenie ekonomických úžitkov spoločnosti, ktoré sa dá spoľahlivo oceniť. Výnosy sa účtujú zásadne do 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 a výnosy zo zákazky. Takto vykázané tržby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

k) Daň z príjmu

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

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

Spoločnosť účtuje a vykazuje dorovnávaciu daň v súlade so zákonom o dorovnávacíj dani na zabezpečenie minimálnej úrovne zdanenia nadnárodných skupín podnikov a veľkých vnútroštátnych skupín.

4. DLHODOBÝ 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	0	195 491	0	0	0	0	0	195 491
Prírastky	0	9 877	0	0	0	0	0	9 877
Úbytky	0	298	0	0	0	0	0	298
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	205 070	0	0	0	0	0	205 070
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	185 877	0	0	0	0	0	185 877
Prírastky	0	8 055	0	0	0	0	0	8 055
Úbytky	0	298	0	0	0	0	0	298
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 634	0	0	0	0	0	193 634
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 614	0	0	0	0	0	9 614
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 436	0	0	0	0	0	11 436

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	0	191 293	0	0	0	0	0	191 293
Prírastky	0	11 933	0	0	0	0	0	11 933
Úbytky	0	7 735	0	0	0	0	0	7 735
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 491	0	0	0	0	0	195 491
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	164 938	0	0	0	0	0	164 938
Prírastky	0	26 689	0	0	0	0	0	26 689
Úbytky	0	5 750	0	0	0	0	0	5 750
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	185 877	0	0	0	0	0	185 877
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 355	0	0	0	0	0	26 355
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 614	0	0	0	0	0	9 614

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	0	0	1 196 375	0	0	0	0	0	1 196 375
Prírastky	0	0	133 258	0	0	0	0	0	133 258
Úbytky	0	0	4 151	0	0	0	0	0	4 151
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	1 325 482	0	0	0	0	0	1 325 482
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	920 831	0	0	0	0	0	920 831
Prírastky	0	0	122 090	0	0	0	0	0	122 090
Úbytky	0	0	4 151	0	0	0	0	0	4 151
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	1 038 770	0	0	0	0	0	1 038 770
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	275 544	0	0	0	0	0	275 544
Stav na konci účtovného	0	0	286 712	0	0	0	0	0	286 712

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	0	0	1 333 680	0	0	0	0	0	1 333 680
Prírastky	0	0	113 465	0	0	0	0	0	113 465
Úbytky	0	0	250 770	0	0	0	0	0	250 770
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	1 196 375	0	0	0	0	0	1 196 375
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	1 048 656	0	0	0	0	0	1 048 656
Prírastky	0	0	115 514	0	0	0	0	0	115 514
Úbytky	0	0	243 339	0	0	0	0	0	243 339
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	920 831	0	0	0	0	0	920 831
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	285 024	0	0	0	0	0	285 024
Stav na konci účtovného	0	0	275 544	0	0	0	0	0	275 544

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali. Dlhodobý hmotný majetok (výrobné a prevádzkové zariadenie) je poistený do výšky 2 552 589 eur (v roku 2023/2024 bol majetok poistený do výšky 2 655 412).

Spoločnosť je poistená voči prerušeniu prevádzky do výšky 1 424 000 eur (v roku 2023/2024 bola spoločnosť poistená do výšky 2 000 000 eur).

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

5. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 209 859	3 313 636
Náklady na zákazkovú výrobu	1 848 292	2 643 660
Hrubý zisk / hrubá strata	361 567	669 976

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 864 783	3 293 605
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	345 075	20 031

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	22 286	8 446	7 836	220	22 676
Pohľadávky spolu	22 286	8 446	7 836	220	22 676

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 tvorenej podľa koncernového ratingu zákazníka,
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné 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 riziká z právne vymáhaných pohľadávok.

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú uvedené v bode 16.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	144 886	0	144 886
Dlhodobé pohľadávky	5 162	0	5 162
Dlhodobé pohľadávky spolu	150 048	0	150 048
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	223 579	51 267	274 846
Čistá hodnota zákazky	694 730	0	694 730
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	423 996	0	423 996
Daňové pohľadávky a dotácie	65 254	0	65 254
Iné pohľadávky	23 022	0	23 022
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 430 581	51 267	1 481 848

7. FINANČNÉ ÚČTY

Spoločnosť nemala vystavené bankové záruky k 30.9.2025 ani k 30.9.2024.

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 167 044
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 167 044
Spolu	1 167 044

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.októbra 2024 do 30. septembra 2025 vo výške 601 059 eur rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	141 336	46 767	45 733	8 823	133 547
Ostatné rezervy dlhodobé	141 336	46 767	45 733	8 823	133 547
Rezerva na záručné opravy	8 823	0		8 823	0
Odchodné do dôchodku a jubileá	132 513	46 767	45 733	0	133 547
Krátkodobé rezervy, z toho:	513 461	670 250	468 780	44 681	670 250
Zákonné rezervy krátkodobé	217 784	228 998	217 784	0	228 998
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	217 784	228 998	217 784	0	228 998
Ostatné rezervy krátkodobé	295 677	441 252	250 996	44 681	441 252
Rezerva na audit	14 000	7 000	14 000	0	7 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	14 690	9 479	14 690	0	9 479
Ostatné personálne rezervy	211 959	278 058	209 782	2 177	278 058
Rezerva na záručné opravy	55 028	19 397	12 524	42 504	19 397
Ostatné rezervy	0	127 318	0	0	127 318

Podstatnú časť rezerv tvoria personálne rezervy – rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov vo výške 228 998 eur, rezerva na odmeny pracovníkov vo výške 278 058 eur a rezerva na odchodné a jubileá vo výške 133 547 eur. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	104 381	114 029
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	104 381	114 029
Krátkodobé záväzky spolu	383 570	1 338 532
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	383 570	1 329 331
Záväzky po lehote splatnosti	0	9 201

Záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v bode 16.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 875	6 227
odpočítateľné	22 897	22 286
zdaniteľné	-9 022	-16 059
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	589 818	440 227
odpočítateľné	589 818	440 227
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24,00%	21,00%
Odložená daňová pohľadávka	144 886	93 755
Uplatnená daňová pohľadávka	144 886	93 755
Zaúčtovaná ako náklad	-51 131	1 668
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 144 886 EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	106 730	57 638
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	128 734	89 857
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	50 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	128 734	139 857
Čerpanie sociálneho fondu	137 490	90 765
Konečný zostatok sociálneho fondu	97 974	106 730

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

Spoločnosť mala k 30. septembru 2025 uzatvorené nasledovné podnájomné zmluvy s nájomcom Siemens s.r.o.:

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

Spoločnosť mala k 30. septembru 2025 uzatvorené nasledovné nájomné zmluvy:

Zmluva	Dátum uzatvorenia	Doba platnosti	Prenajímateľ	Ročné podnájomné	Plocha kancelárií (v m ²)	Kancelárie (v m ²)	Plocha skladov (v m ²)
Zmluva o prenájme pracovných odevov	1.12.2016	neurčitá	CWS-boco Slovensko, s. r. o.	17 000	-	-	-
Zmluva o prenájme filtračného zariadenia v stredisku MD1 vo VW BA	1.6.2016	neurčitá	AQUA PRO, s.r.o.	959	-	-	-
Zmluva o prenájme filtračného zariadenia v stredisku AKL vo VW BA	1.6.2021	neurčitá	AQUA PRO, s.r.o.	155	-	-	-
Zmluva o prenájme reklamného billboardu	1.1.2019	31.12.2024	NUBIUM, s.r.o.	2 007	-	-	-
Zmluva o prenájme - rádiových staníc s príslušenstvom	1.2.2022	31.12.2026	Slovak Telekom, a.s.	28 716	-	-	-
Zmluve o nájme nebytových priestorov a vybavenia	1.1.2022	31.12.2025	Volkswagen Slovakia, a.s.	7 415	-	-	-
Zmluve o nájme nebytových priestorov a vybavenia	1.1.2022	31.12.2025	Volkswagen Slovakia, a.s.	2 943	-	-	-
SPOLU				78 911	-	-	-

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby z predaja služieb		Výnosy zo zákazky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	52 954	27 053	11 190 082	10 699 218	1 676 440	2 507 439
Nemecko	0	0	14 103	13 436	291 724	473 056
Švajčiarsko	0	0	0	0	13 965	43 560
Spojené Arabské Emiráty	0	0	0	0	145 261	15 000
Rakúsko	0	0	0	0	0	55 495
Nórske kráľovstvo	0	0	0	0	75 074	219 086
Holandské kráľovstvo	0	0	0	0	7 395	0
Spolu	52 954	27 053	11 204 185	10 712 654	2 209 859	3 313 636

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne predchádzajúce		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	27 421	56 736	20 481	-29 315	36 255
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-126	211
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-29 441	36 466

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

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 617	106 507
Tržby z predaja dlhodobého majetku	358	95 391
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 259	11 116
Finančné výnosy, z toho:	16 074	23 784
Výnosové úroky	16 006	23 721
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>68</i>	<i>63</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	11 204 185	10 712 654
Tržby za tovar	52 954	27 053
Výnosy zo zákazky	2 209 859	3 313 636
Čistý obrat celkom	13 466 998	14 053 343

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 709 638	1 920 897
Služby HR a vedenie účtovníctva	537 052	491 632
Nájomné	405 850	388 562
Nakupované výkony na projekt	175 600	358 994
Poradenstvo (daňové, technické, právne, atď.)	233 397	255 014
Služby PC, prevádzka SAP, licencie, iné	206 603	169 085
Školenia	33 558	85 674
Opravy a údržba	39 041	60 978
Náklady na reprezentáciu	16 074	29 263
Cestovné	21 998	18 832
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	14 000	14 000
Reklama	4 024	10 900
Telefóny, dátové spojenia	3 732	5 889
Ostatné služby	18 709	32 074
Osobné náklady, z toho:	10 331 163	9 966 669
Mzdové náklady	7 153 139	6 996 387
Náklady na sociálne poistenie	2 719 341	2 591 420
Sociálne náklady	458 683	378 862
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	113 624	31 555
Poistenie	22 170	25 065
Pokuty a penále	4 182	20 220
Tvorba a zúčtovanie rezerv	79 648	-13 730
Iné	7 624	0
Finančné náklady, z toho:	3 530	7 804
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>60</i>	<i>57</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov,</i>	<i>3 470</i>	<i>7 747</i>
Bankové poplatky	640	509
Nákladové úroky	2 830	7 238

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	14 000	14 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	816 424	x	x	1 493 782	x	x
teoretická daň	x	171 449	21,00%	x	313 694	21,00%
Daňovo neuznané náklady 21%	265 062	55 663	6,82%	103 039	21 638	1,45%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	9 426	1 979	0,24%	48 867	10 262	0,69%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	1 072 060	225 133	27,58%	1 547 954	325 070	21,76%
Splátaná daň z príjmov	x	225 133	27,58%	x	325 070	21,76%
Odložená daň z príjmov	x	-51 131	-6,26%	x	1 668	0,11%
Dorovnávací daň z príjmov	x	41 364	5,07%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	215 365	26,38%	x	326 738	21,87%

Spoločnosť za obchodný rok 2025 vykázala dorovnávaciu daň vo výške 41 364 eur (za obchodný rok 2024 vo výške 0 eur, nakoľko táto daň v 2024 nebola účinná a spoločnosť ju nekvantifikovala).

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

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

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Materská spoločnosť			
Predaj			
Predaj služieb	02	10 519 272	10 679 821
Výnosy zo zákazky	02	592 097	2 643 660
Predaj tovaru	02	9 693	36 428
Predaj majetku	02	0	73 128
Spolu predaj		11 121 062	13 433 037
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	169 460	137 747
Nákup služieb	01	1 202 939	931 511
Ostatné	01	0	23 721
Spolu nákup		1 372 400	1 092 979
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj			
Predaj služieb	02	5 040	605 014
Výnosy zo zákazky	02	285 478	34 567
Ostatné	02	16 006	25 582
Spolu predaj		306 524	665 163
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	15 670	201 454
Nákup služieb	01	162 782	125 034
Finančné náklady	01	223	4 017
Ostatné	01	10 272	38 066
Spolu nákup		188 947	368 571

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Materská spoločnosť			
Čistá hodnota zákazky		17 051	190 990
Spolu pohľadávky		17 051	190 990
Čistá hodnota zákazky		24 503	28 278
Spolu záväzky		24 503	28 278
Čistá hodnota zákazky		3 485	45 774
Ostatné pohľadávky v rámci		423 996	1 291 302
Spolu pohľadávky		427 481	1 337 076
Čistá hodnota zákazky		15 976	237 638
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného		6 407	7 299
Spolu záväzky		22 383	244 937

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
Základné imanie	66 389	0	0	0	66 389
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 319	0	0	0	3 319
Zákonný rezervný fond	6 638	0	0	0	6 638
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 167 044	601 059	0	-1 167 044	601 059
Vyplatené dividendy	0		1 167 044	1 167 044	0

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

Spoločníci spoločnosti dňa 21. februára 2025 schválili rozdelenie zisku obchodného roku končiaceho 30.9.2024.

Na základe rozhodnutia spoločníkov bol zisk vykázaný v riadnej individuálnej účtovnej závierke k 30.9.2024 vo výške 1 167 044 eur rozdelený nasledovne:

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

- spoločnosti Siemens s.r.o.sumu vo výške 1 149 538 eur

- spoločnosti Siemens Metals Technologies Vermögensverwaltungs GmbH sumu vo výške 17 506 eur

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

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

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

Po 30. septembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 30.9.2025

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	816 424	1 493 782
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	114 517	125 749
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	130 145	142 203
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-7 789	-16 184
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	611	-470
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 084	102 657
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 830	7 238
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-16 006	-23 721
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 (+/-)	-358	-85 974
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 (+/-)		
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	675 572	66 219
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 456 294	204 346
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-809 824	-101 636
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	29 102	-36 491
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	1 606 513	1 685 750
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	16 006	23 721
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-2 830	-7 238
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 (-)	-1 167 044	-1 245 124
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	452 645	457 109
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-309 972	-427 552
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	142 673	29 557
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-11 933
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-143 130	-113 465
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	358	95 391
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 (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-142 772	-30 007
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
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 (-)		
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 (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-99	-450
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	224	674
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	125	224
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	125	224