

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	871	756
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	943	845
počet vedúcich zamestnancov	29	24

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

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny Siemens. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Siemens Mobility Holding B.V. so sídlom v 's-Gravenhage (Holandsko), 2595 BN 's-Gravenhage (Holandsko), Prinses Beatrixlaan 800. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny - Siemens AG, Werner-von-Siemens-Straße 1, 80333 Mníchov. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti alebo na webovej adrese: <https://www.siemens.com/global/en/company.html>.

Spoločnosť sa k rozhodnému dňu 01. aprílu 2025 zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou HMM, s.r.o.. Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2025:

Konatelia

Ing. Branislav Voška
Ing. Stanislav Vanek

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka za predchádzajúci rok 2024 bola schválená 10. marca 2025.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za roky 2024/2025 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Goodwill/ záporný goodwill vzniká ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania. V prípade zlúčenia sa goodwill/záporný goodwill vypočíta ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou finančnej investície tvoriacej podiel v nástupníckej účtovnej jednotke a hodnotou vlastného imania nástupníckej účtovnej jednotky pripadajúcou na tento podiel.

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 (zlúčenie, technológie z akvizícií)	10	10.0%	lineárna
Goodwill (vznik spoločnosti podnikovou kombináciou)	15	6.7%	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3	33.3%	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

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

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky (okrem BEV a PHEV)	4	25.0%	lineárna
Elektromobily (BEV) a PHEV	2	50.0%	lineárna
Kancelárska PC technika, notebooky, projekory, kopírky	3	33.3%	lineárna
Systémy spracovania dát (server, PC v školiacich centrách) a automatizačné systémy (testovacie a vývojárske PC)	4	25.0%	lineárna
Štandardné skúšobné zariadenia (meracie a testovacie zariadenia, vzorky), telekomunikačné a zabezpečovacie systémy a ostatné prevádzkové a kancelárske zariadenia	5	20.0%	lineárna
Nábytok, trezory, zabezpečovacie systémy, klimatizácia	5	20.0%	lineárna

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

c) Finančný majetok

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

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

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

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

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

d) Zásoby

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

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

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

e) Zákazková výroba

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

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

f) Pohľadávky

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

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

g) Závazky

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

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

h) 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, odstúpené a jubileá.

i) 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.

j) Vlastné imanie

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) 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 výrobkov, 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.

m) Daň z príjmu

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

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

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

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

n) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBY MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23,650		40,182,268	0			40,205,918
Prírastky		8,574		30,225,716	8,919,905			39,154,195
Úbytky		20,991						20,991
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11,233	0	70,407,984	8,919,905	0	0	79,339,122
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23,650		16,965,892	0			16,989,542
Prírastky		2,510		4,190,098	445,995			4,638,603
Úbytky		19,892						19,892
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6,268	0	21,155,990	445,995	0	0	21,608,253
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	0	23,216,376	0	0	0	23,216,376
Stav na konci účtovného obdobia	0	4,965	0	49,251,994	8,473,910	0	0	57,730,869

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

Z pohybov na nehmotnom majetku najvýznamnejšiu časť tvorí prírastok goodwillu v hodnote 30 225 716 EUR a výrobného know-how v hodnote 8 919 905 EUR ktoré vznikli zlúčením s dcérskou spoločnosťou HMH, s.r.o. k rozhodnému dňu 01. aprílu 2025. Hodnota goodwillu bola identifikovaná ako rozdiel medzi reálnou hodnotou podielu pripadajúceho na účtovnú hodnotu majetku a záväzkov v nástupníckej účtovnej jednotke. Hodnota výrobného know-how bola stanovená nezávislým znalcom na základe technickej dokumentácie a vývoja tržieb vlakového zabezpečovacieho systému MIREL VZ1, aplikovaním metódy kapitalizácie odčerpateľných zdrojov.

Na konci účtovného obdobia bol vykonaný test znehodnotenia goodwillu. Nedošlo k znehodnoteniu aktuálnej hodnoty goodwillu dôsledkom stabilného dopytu po tovare a službách spoločnosti. Podpísané objednávky v objeme 286,1M EUR a očakávané objednávky v hodnote 136,1M EUR v obchodnom roku 2025 dokazujú zabezpečenie kontinuity podnikania a udržanie súčasnej pozície na trhu s potenciálom rastu.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V roku 2025 ovplyvňuje pohyby dlhodobého hmotného majetku zlúčenie so spoločnosťou HMH, s.r.o.. Spoločnosť zlúčením eviduje prírastok samostatných hnuteľných vecí v objeme 354 099 EUR a stavieb vo výške 3 792 EUR v reálnych hodnotách. Zároveň sa prejavuje prechod na operatívny prenájom áut a osobných počítačov postupným znižovaním hodnoty týchto majetkových kategórií. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je tvorený výrobou DHM majetku vo vlastnej réžii ktorý ešte nebol preradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 obdobia	0	1,035,958	808,154	0	0	0	0	0	1,844,112
Prírastky		3,792	456,701				126,731		587,224
Úbytky	0		63,930						63,930
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,039,750	1,200,925	0	0	0	126,731	0	2,367,406
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		101,228	377,787						479,015
Prírastky		91,786	182,079						273,865
Úbytky			61,410						61,410
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	193,014	498,456	0	0	0	0	0	691,470
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	934,730	430,367	0	0	0	0	0	1,365,097
Stav na konci účtovného obdobia	0	846,736	702,469	0	0	0	126,731	0	1,675,936

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

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok (budovy, výrobné a prevádzkové zariadenie) je poistený do výšky 9 554 406 EUR.
Spoločnosť je poistená voči prerušeniu prevádzky do výšky 1 588 265 EUR.

Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo v prospech žiadnej banky a ani voči ostatným tretím osobám.
Spoločnosť neevviduje majetok vo vlastníctve iných subjektov.

c) Dlhodobý finančný majetok

V obchodnom roku 2025 sa spoločnosť Siemens Mobility, s. r. o. zlúčila so spoločnosťou HMH, s.r.o.. V rámci zlúčenia došlo k eliminácii 100% podielu v dcérskej účtovnej jednotke.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

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

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

5. ZÁSoby

Spoločnosť eviduje k 30. septembru 2025 zásoby v hodnote 3 088 895 EUR. Sú tvorené materiálom v hodnote 1 088 621 EUR, nedokončenou výrobou 266 129 EUR, polotovarmi vlastnej výroby 1 185 375 EUR a výrobkami v hodnote 548 770 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál	0	53,664			53,664
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	10,831			10,831
Výrobky	0	115			115
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	0	64,610	0	0	64,610

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

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

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	53,101,198	28,633,572
Náklady na zákazkovú výrobu	46,504,750	26,140,916
Hrubý zisk / hrubá strata	6,596,448	2,492,656

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	59,069,531	24,105,071
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-5,968,333	4,528,501
Suma prijatých preddavkov	1,952,801	-4,113,026
Suma zadržanej platby	4,523,169	927,106

7. POHLĀDÁVKY

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	43,003	19,907	34,565	0	28,345
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	43,003	19,907	34,565	0	28,345

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

Opravná položka pozostáva:

- zo základných opravných položiek na zákaznícke riziká – všetky pohľadávky sú predmetom tvorby takejto opravnej položky účtovanej podľa úverovej kvality klienta,
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné vykázať dodatočnú opravnú položku za účelom zohľadnenia transferového a konverzného rizika špecifického pre danú krajinu,
- zo špecifickej opravnej položky v závislosti od rizikovosti zákazníka – tvorí sa, ak je nevyhnutné pokryť celkové riziká z pohľadávok.

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

V priebehu hospodárskeho roka 2025 spoločnosť zúčtovala z dôvodu zániku opodstatnenosti opravné položky vo výške 34 565 EUR.

Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom na majetok.

Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nezriadila záložné právo na pohľadávky v prospech žiadneho veriteľa.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 16.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	37,264		37,264
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	343,772		343,772
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odlžená daňová pohľadávka			0
Iné pohľadávky	112,857		112,857
Dlhodobé pohľadávky spolu	493,893	0	493,893
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17,439,312	1,760,129	19,199,441
Čistá hodnota zákazky	7,130,129		7,130,129
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	438,023	1,796,362	2,234,385
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	14,543,447		14,543,447
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1,939,571		1,939,571
Iné pohľadávky	95,215	126	95,341
Krátkodobé pohľadávky spolu	41,585,697	3,556,617	45,142,314

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

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

8. FINANČNÉ ÚČTY

Spoločnosť nedisponuje finančnou hotovosťou. Po zlúčení so spoločnosťou HMH, s.r.o. disponuje podnikateľským účtom v Tatra Banke, a.s. v mene EUR ktorý nebol začlenený do cash poolingového systému skupiny a ku koncu obchodného roka vykazuje zostatok 1 331 tis. EUR.

Zostatky z bankového účtu vedeného v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. v mene EUR sú na dennej báze prevádzané na cash poolingové účty skupiny. Hodnoty na cash poolingových účtoch sú úročené na dennej báze, úroková miera je stanovovaná mesačne na základe kopírovania úrokovej miery ECB a rozptylu stanoveného internou bankou skupiny. Úrokové sadzby cash poolu v roku 2025 pre skupinu sa pohybovali na úrovni 2,74% pre záväzkovú stranu a 1,58% pre pohľadávky (v roku 2024 4,37% offer, 3,20% bid).

Detaily o stave cash poolingových účtov noskuviuie bod č. 16 (Informácie o sriaznených osobách)

09. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/(strata)	4,218,266
Rozdelenie účtovného zisku/(straty)	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku/(straty) minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4,218,266
Iné	
Spolu	4,218,266

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025 vo výške 2 401 588 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

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:	3,504,429	1,239,579	283,467	0	4,460,541
Ostatné rezervy dlhodobé	3,504,429	1,239,579	283,467	0	4,460,541
Rezerva na záručné opravy	1,072,576	336,568	83,869	0	1,325,275
Odchodné do dôchodku	2,431,853	903,011	199,598	0	3,135,266
Ostatné personálne rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5,219,807	6,763,931	5,612,518	694,107	5,677,113
Zákonné rezervy krátkodobé	1,052,062	1,825,065	1,749,662	0	1,127,465
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1,052,062	1,825,065	1,749,662	0	1,127,465
Ostatné rezervy krátkodobé	4,167,745	4,938,866	3,862,856	694,107	4,549,648
Ostatné personálne rezervy	3,002,919	4,062,492	3,060,443	556,779	3,448,189
Rezerva na záručné opravy	447,354	98,240	78,155	106,332	361,107
Rezerva na audit	28,000	57,000	28,000	0	57,000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	340,474	682,967	685,932	30,996	306,513
Odchodné do dôchodku	348,998	38,167	10,326	0	376,839
Ostatné rezervy	0				0

Zlúčenie so spoločnosťou HMH, s.r.o. v priebehu roku 2025 sa prejavilo aj nárastom objemu celkových rezerv ktoré sa zvýšili o 16,20%. Spoločnosť zlúčením rozšírila rady svojich zamestnancov o 86 pracovníkov ktorým poskytuje rovnaké podmienky odchodného do dôchodku a jubilej (nárast dlhodobej časti o 28,92% a krátkodobej časti o 7,98%) ako aj ostatných personálnych rezerv (nárast o 14,84%). Pomer personálnych rezerv k celkovému objemu však ostal takmer rovnaký. Personálne rezervy v roku 2025 tvoria až 79,78% z celkových rezerv v porovnaní s rokom 2024 a 78,35%.

Objem rezerv na záručné opravy a nevyfakturované dodávky vo výške 19,66% z celkového objemu úzko súvisí s úspešným predajom lokomotív typu Vectron, rozširujúcim sa predajom ETCS OBU jednotiek či infraštruktúrnych projektov z ktorých najväčší podiel tvorí elektrifikácia trate Haniska-Moldava. Predpokladá sa, že vytvorené krátkodobé rezervy budú použité do 30.9.2026 a dlhodobé rezervy najneskôr do roku 2050.

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

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16,801,655	18,357,891
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16,801,655	18,357,891
Krátkodobé záväzky spolu	49,927,451	50,360,681
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48,527,127	48,959,783
Záväzky po lehote splatnosti	1,400,324	1,400,898

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

Záväzky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 16.

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:	-23,379,735	-23,163,623
odpočítateľné	92,954	43,003
zdaniteľné	23,472,689	23,206,626
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9,117,357	7,707,186
odpočítateľné	9,117,357	7,707,186
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadza dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3,422,971	3,245,852
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	380,099	-896,252
Zaúčtovaná do vlastného imania	-2,469	
Iné (odložená pohľadávka zo zlučenia s HMH, s.r.o.)	-200,511	

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	119,305	120,606
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	370,222	300,522
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	370,222	300,522
Čerpanie sociálneho fondu	343,911	301,823
Konečný zostatok sociálneho fondu	145,616	119,305

14. 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:

Zmluva o podnájme nebytových priestorov - lokalita	Dátum uzatvorenia	Doba platnosti	Prenajímateľ	Mesačné podnájomné	Plocha kancelárií (v m ²)	Plocha skladov (v m ²)
Lamačská cesta 3/A, Bratislava	3.7.2020	2.12.2026	INVEST 29 – Westend Square a.s.	27,712	127	135
Office Business Complex Obchodná 1, Žilina	27.4.2022	27.4.2028	Reinoo BC II, a. s.	118,087	6,879	
Rosinská ceste 9, Žilina	26.4.2024	26.4.2027	AT Park s.r.o.	2,227		226
Aruba Business Center, Bratislava	13.12.2022 /nájom začína 1.1.2023	1.1.2033	Aruba Business Center s.r.o.	17,997	1,205	358
Ivánska cesta 10, Bratislava	24.5.2023	31.12.2032	Juraj Čalfa - FIRMA C a C - STAVITEĽSTVO A OBCHOD	2,725	323	
Spolu				168,747	8,534	719

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby z predaja služieb		Výnosy zo zákazky		Tržby za vlastné výroby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	23,135,515	127,937,967	2,014,574	841,892	51,204,945	28,633,572	616,041	
Rakúsko	36,254		7,482,912	7,030,594			34,042	
Nemecko	907,241		33,169,686	30,502,377			3,120,349	
Švajčiarsko			5,303,967	4,912,393				
Česká republika	562,722		916,400	182,824	206,390		433,835	
Francúzsko			157,819	248,826				
Maďarsko	4,326		111,914	58,980			131,796	
Švédsko			26,997					
Rumunsko			118,260		1,689,863			
Ostatné krajiny	85,434	10,444	647,747	633,701			512,114	
Spolu	24,731,492	127,948,411	49,950,276	44,411,587	53,101,198	28,633,572	4,848,177	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Návod položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1,451,504	0	3,470	1,451,504	-3,470	
Výrobky	548,770			548,770		
Zvieratá						
Spolu	2,000,274	0	3,470	2,000,274	-3,470	
Manká a škody	x	x	x	-12,454		
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Zlúčenie (HMH, s.r.o.)	x	x	x	-1,245,950		
Iné	x	x	x	7,485		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	749,355	-3,470	

Informácie o čistom obrate

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	4,848,177	0
Tržby z predaja služieb	49,950,276	44,411,587
Tržby za tovar	24,731,492	127,948,411
Výnosy zo zákazky	53,101,198	28,633,572
Čistý obrat celkom	132,631,143	200,993,570

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:	51,769,520	25,129,194
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	35,000	28,000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	35,000	28,000
Iné uistovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>51,734,520</i>	<i>25,101,194</i>
Opravy a údržba	91,932	68,542
Cestovné	1,107,166	984,776
Náklady na reprezentáciu	334,734	276,160
Nájomné, operatívny leasing áut	2,375,994	2,094,470
Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet	43,187	20,834
Telefónne poplatky	20,598	15,949
Poradenstvo (daňové, technické a pod.)	486,777	162,720
Školenia	373,591	388,303
Nakupované výkony	35,701,833	6,230,168
Nakúpené služby v rámci koncernu	10,834,372	14,516,702
Reklama, nábor zamestnancov	78,148	71,663
Ostatné služby	286,188	270,907
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	411,103	799,565
Manká a škody	18,343	0
Dary	12,000	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	233,372	655,477
Iné	147,388	144,088
Finančné náklady, z toho:	569,812	871,597
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2,183</i>	<i>21,048</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2,183	21,048
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>567,629</i>	<i>850,549</i>
Nákladové úroky	534,867	824,555
Bankové poplatky	32,762	25,994

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	427,871	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4,903,387	x	x	4,665,725	x	x
teoretická daň 21%	x	1,029,711	21.00%	x	979,802	21%
Daňovo neuznané náklady 21%	5,611,241	1,178,361	24.03%	5,636,514	1,183,668	25.37%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	-44,743	-9,396	-0.19%	-4,085,487	-857,952	-18.39%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00%	0	0	#DIV/0!
Zmena sadzby dane	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Iné - daň z príjmu stálej prevádzkarnie, dodatočné odvody dane	-2,806,674	-589,402	-12.02%	121,247	38,192	31.50%
Spolu	7,663,211	1,609,274	32.82%	6,337,999	1,343,710	28.80%
Splatná daň z príjmov	x	1,609,274	32.82%	x	1,343,711	28.80%
Odložená daň z príjmov	x	380,099	7.75%	x	-896,252	-19.21%
Globálna daň	x	512,425	10.45%			
Celková daň z príjmov	x	2,501,799	51.02%	x	447,459	9.59%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2025 je 21 % . Spoločnosť za obchodný rok vykázala dorovnávaciu daň vo výške 512 425 EUR (za obchodný rok 2024 vo výške 0 EUR, nakoľko táto daň v roku 2024 nebola účinná a spoločnosť ju nekvantifikovala).

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAČH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť			
Predaj			
Predaj služieb	03	33,078,445	30,502,376
Výnosy zo zákazky	02		0
Predaný tovar	02	381,901	2,759
Tržby za vlastné výrobky	02	2,953,672	
Spolu predaj		36,414,018	30,505,135
Materská spoločnosť			
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	24,673,155	129,708,575
Nákup služieb	01	2,870,722	4,151,021
Ostatné	01		300
Spolu nákup		27,543,877	133,859,896
Sesterské podniky			
Predaj			
Predaj služieb	03	14,311,792	13,551,677
Výnosy zo zákazky	02	1,896,253	0
Predaný tovar	02	10,900	10,444
Tržby za vlastné výrobky	02	155,738	0
Finančné výnosy	11	99,797	425,999
Spolu predaj		16,474,480	13,988,120
Sesterské podniky			
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	147,268	356,287
Nákup služieb	01	7,963,650	10,365,681
Finančné náklady	01	329,788	578,282
Ostatné	01	213,535	115,734
Spolu nákup		8,654,241	11,415,984

Poznámka: kódy obchodu: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 08 – úver, pôžička, 11 – iný obchod

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Materská spoločnosť		
Pohľadávky z obchodného styku	781,794	582,484
Čistá hodnota zákazky		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
Náklady budúcich období krátkodobé		
Spolu pohľadávky	781,794	582,484
Sesterské podniky		
Závazky z obchodného styku	1,400,096	2,221,975
Čistá hodnota zákazky		
Nevyfaktúrované dodávky		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu záväzky	1,400,096	2,221,975
Sesterské podniky		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	105,593	
Pohľadávky z obchodného styku	1,796,363	1,637
Čistá hodnota zákazky	206,390	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	14,543,447	
Náklady budúcich období krátkodobé		
Spolu pohľadávky	16,651,793	1,637
Sesterské podniky		
Závazky z obchodného styku	1,601,185	
Čistá hodnota zákazky	325,630	
Nevyfaktúrované dodávky		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	164,197	23,952,860
Spolu záväzky	2,091,012	23,952,860

Spoločnosť vykazovala ku koncu účtovného obdobia pohľadávku vrámci cash pool mechanizmu vo výške 14 543 447 EUR (ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku).

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

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	75,000				75,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	30,008,170	147,384	127,360		30,028,194
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-43,635	118,762	75,127		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	7,500				7,500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	1			1
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4,218,266	2,401,588		-4,218,266	2,401,588
Vyplatené dividendy	0		4,218,266	4,218,266	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	34,265,301	2,667,735	4,420,753	0	32,512,283

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
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	30,013,586		5,416		30,008,170
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-10,625		33,010		-43,635
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	7,500				7,500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-459,418			459,418	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3,564,742	4,218,266		-3,564,742	4,218,266
Vyplatené dividendy	0		3,105,324	3,105,324	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	33,190,785	4,218,266	3,143,750	0	34,265,301

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladov spoločníkov, ktoré nezvyšovali základné imanie.
O výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2025 v zisku vo výške 2 401 588 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch nie je súčasťou poznámok.

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

Po skončení účtovného obdobia nedošlo k žiadnym udalostiam osobitného významu.