

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Siemens Healthcare s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 9. apríla 2015. Dňa 8. mája 2015 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 103968/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Lamačská cesta 3/A, Slovenská republika. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 48 146 676.

Hlavné činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- reklamné a marketingové služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- počítačové služby,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení,
- prenájom hnuteľných vecí,
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- vydavateľská činnosť,
- administratívne služby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- obstarávanie služieb spojených so správou a prevádzkou nehnuteľností v rozsahu voľných živností,
- vedenie účtovníctva,
- faktoring a forfaiting,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- oprava vyhradených technických zariadení - elektrických.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	294	279
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	309	269
Počet vedúcich zamestnancov	30	30

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Obdobie
	absolútne	v %			
Siemens Healthineers Holding III B.V.	5000,00	100,00%	100,00%	0%	od 30.09.2017
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	0%	

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Siemens Healthineers Holding III B.V.	30.9.2017	5 000	100,00%	100,00%	0,00%
Siemens Healthcare Diagnostics GmbH	17.3.2016	5 000	100,00%	100,00%	0,00%
Siemens Aktiengesellschaft Österreich	8.5.2015	5 000	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	x	5 000	100%	100%	0%

Spoločníkom Spoločnosti je od 30. septembra 2017 Siemens Healthineers Holding III B.V. Spoločnosť je súčasťou skupiny Siemens. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Siemens Healthineers Holding III B.V., Prinses Beatrixlaan 800, Haag 2595BN, Holandské kráľovstvo. 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, Wittelsbacherplatz 2, 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.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2017:

Konatelia
Ing. Vladimír Šolík
Ing. Martin Petruš

Spoločnosť, ako kupujúci, nadobudla dňa 1. augusta 2015 časti podniku, a to divízie "Healthcare" a divízie "Corporate Technology Development Center EU Slovakia Healthcare" na základe zmluvy o predaji častí podniku uzavretou so spoločnosťou Siemens, s.r.o., ako predávajúcim.

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 spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.04.2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky končiacej za rok 2017 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.

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	33,30%	lineárna
Goodwill	4	25,00%	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (vzťahu so zákazníkmi)	20	5,00%	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.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

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 majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia, nie je zaradený do dlhodobého majetku, ale je o ňom účtované ako o zásobách.

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
Stavby	10 - 32	3,125 - 10%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 10	10 - 33,3%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok (Dopravné prostriedky)	4	25,00%	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 a peniaze na bankových účtoch.

Ceniny a peniaze na bankových účtoch sa oceňujú menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené 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.

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

O zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sa účtuje na základe posúdenia indikátorov priebežného transferu zhotoviteľom, pričom rozhodnutie zhotoviteľa o existencii priebežného transferu, zhodnotenie a opis indikátorov sa uvádzajú v poznámkach účtovnej závierky.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa oceňuje metódou percenta dokončenia alebo metódou nulového zisku.

e) 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. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

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

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

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.

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, 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. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvorí rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

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 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 alebo ako tržby z predaja tovaru. 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 neučtovala v bežnom účtovnom období o oprave významných chýb minulých účtovných období.

4. **DLHODOBÝ MAJETOK**

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 544	0	5 681 645	7 500 000	0	0	13 196 189
Prírastky	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	14 544	0	5 681 645	7 500 000	0	0	13 196 189
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 078	0	1 657 146	437 500	0	0	2 100 724
Prírastky	0	8 466	0	1 420 412	375 000	0	0	1 803 878
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 544	0	3 077 558	812 500	0	0	3 904 602
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	8 466	0	4 024 499	7 062 500	0	0	11 095 465
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	2 604 087	6 687 500	0	0	9 291 587

Goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok bol nadobudnutý kúpou časti podniku od spoločnosti Siemens, s.r.o.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	5 681 645	7 500 000	0	0	13 181 645
Prírastky	0	14 544	0	0	0	0	0	14 544
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 544	0	5 681 645	7 500 000	0	0	13 196 189
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	62 500	0	0	62 500
Prírastky	0	6 078	0	1 657 146	375 000	0	0	2 038 224
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 078	0	1 657 146	437 500	0	0	2 100 724
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	0	0	5 681 645	7 437 500	0	0	13 119 145
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 466	0	4 024 499	7 062 500	0	0	11 095 465

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 832	496 604	0	0	590 153	3 001	0	1 105 590
Prírastky	0	0	79 959	0	0	186 940	0	0	266 899
Úbytky	0	0	688	0	0	73 654	3 001	0	77 343
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 832	575 875	0	0	703 439	0	0	1 295 146
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 954	138 783	0	0	265 597	0	0	411 334
Prírastky	0	4 225	141 391	0	0	177 527	0	0	323 143
Úbytky	0	0	688	0	0	73 654	0	0	74 342
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 179	279 486	0	0	369 470	0	0	660 135
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 878	357 821	0	0	324 556	3 001	0	694 256
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 653	296 389	0	0	333 969	0	0	635 011

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 832	217 564	0	0	475 244	0	0	708 640
Prírastky	0	0	280 367	0	0	156 821	3 001	0	440 189
Úbytky	0	0	1 327	0	0	41 912	0	0	43 239
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 832	496 604	0	0	590 153	3 001	0	1 105 590
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 730	33 129	0	0	42 395	0	0	78 254
Prírastky	0	4 224	106 981	0	0	263 459	0	0	374 664
Úbytky	0	0	1 327	0	0	40 257	0	0	41 584
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 954	138 783	0	0	265 597	0	0	411 334
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 102	184 435	0	0	432 849	0	0	630 386
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 878	357 821	0	0	324 556	3 001	0	694 256

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a. s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým súbor budov, súbor hnutelného majetku (výrobných a prevádzkových zariadení). Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 2 094 307,00 EUR (v predchádzajúcom roku 501 965,44 EUR).

5. ZÁSoby

Štruktúra zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

	30.9.2017	30.9.2016
Materiál	1 663	1 057
Nedokončená výroba	72 337	489 282
Tovar na sklade	225 798	264 360
Spolu	299 798	754 699

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka sa tvorí k zásobám, ktoré sú technicky zastarané z dôvodu technického vývoja alebo sú chybné. V prípade zásob súvisiacich so špecifickou dodávkou sa môže vyskytnúť technické riziko v dôsledku prerušenia alebo oneskorenia objednávky albo konkurzného konania.

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	274	110	-274		110
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Tovar	209 316	75 842	-18 922	-75 584	190 652
Zásoby spolu	209 590	75 952	-19 196	-75 584	190 762

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

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

6. POHLÁDÁVKY

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	140 716	78 544	81 285	0	137 975
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	140 716	78 544	81 285	0	137 975

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

Opravná položka pozostáva:

- zo základných opravných položiek na zákaznicke riziká – všetky pohľadávky sú predmetom tvorby takejto opravnej položky účtovanej podľa úverovej kvality klienta,
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné vykazať 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.

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			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	61 089	0	61 089
Dlhodobé pohľadávky spolu	61 089	0	61 089
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 478 383	1 321 159	6 799 542
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 242	0	35 242
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 859	0	3 859
Iné pohľadávky	16 468	0	16 468
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 533 952	1 321 159	6 855 111

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 393	369
Servisné balíčky - autá	1 393	192
Ostatné		177
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 512	48 527
Nájomné	6 518	29 758
Servisné balíčky - autá	2 475	2 411
Diaľničné známky	1 179	655
Predplatné, literatúra	39	40
Ostatné	1 301	15 663
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	13 755	0
Evolve	13 755	
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 894	27 059
Evolve	8 894	27 059

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	442 252
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	236 735
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	205 517
Iné	0
Spolu	442 252

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie končiacie 30. septembra 2017 vo výške 181 494 € rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 053 617	201 454	19 987	159 993	1 075 091
Rezerva na záručné opravy	32 760	0	0	8 956	23 804
Odhodné do dôchodku a odstupné	664 088	72 379	19 987	150 808	565 672
Ostatné personálne rezervy (tranche)	347 143	14 339	0	0	361 482
Rezerva na pokuty a penále	0	93 000	0	0	93 000
Ostatné personálne rezervy	9 626	21 736	0	229	31 133
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 312 478	3 274 752	2 147 924	753 687	2 685 619
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	469 796	694 385	627 641	0	536 540
Odhodné do dôchodku a odstupné	42 729	0	7 051	20 678	15 000
Ostatné personálne rezervy (tranche)	45 000	39 864	46 862	0	38 002
Rezerva na audit	7 000	11 900	11 970	0	6 930
Rezerva na nevyfakturované dodávky	102 397	42 504	44 954	37 669	62 278
Ostatné personálne rezervy	1 069 230	1 425 463	976 212	282 473	1 236 008
Rezerva na záručné opravy	549 380	282 339	179 491	385 920	266 308
Rezerva na stratové zákazky	26 946	778 297	253 743	26 947	524 553
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

Podstatnú časť rezerv tvoria personálne rezervy – rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov vo výške 536 540,- EUR, rezerva na odmeny pracovníkov vrátane odvodov vo výške 1 236 008,- EUR, rezerva na Tranche vo výške 399 484,- EUR, a na odhodné do dôchodku a odstupné vo výške 580 672,- EUR. Rezerva na odstupné a odhodné do dôchodku bola ocenená s použitím poistnej matematiky. Predpokladá sa, že vytvorené krátkodobé rezervy budú použité najneskôr do 30.9.2018 a dlhodobé najneskôr v roku 2050.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	846 147	314 603	14 930	92 203	1 053 617
Rezerva na záručné opravy	100 217	0	1 167	66 290	32 760
Odhodné do dôchodku	505 567	158 521	0	0	664 088
Ostatné personálne rezervy (Tranche)	240 363	146 456	13 763	25 913	347 143
Ostatné personálne rezervy	0	9 626	0	0	9 626
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 281 656	3 061 553	3 359 824	670 907	2 312 478
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	420 887	813 947	765 038	0	469 796
Odhodné do dôchodku a odstupné	60 000	0	5 939	11 332	42 729
Ostatné personálne rezervy (tranche)	108 000	0	63 000	0	45 000
Rezerva na audit	0	7 000	0	0	7 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	36 272	138 697	40 497	32 075	102 397
Ostatné personálne rezervy	1 068 414	1 263 339	1 079 025	183 498	1 069 230
Rezerva na záručné opravy	759 183	469 330	449 340	229 793	549 380
Rezerva na stratové zákazky	828 777	369 240	956 862	214 209	26 946
Ostatné rezervy	123	0	123	0	0

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	269 075	289 435
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	269 075	289 435
Krátkodobé záväzky spolu	8 427 695	8 630 004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 393 760	8 498 232
Záväzky po lehote splatnosti	33 935	131 772

Záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v bode 16.

12. 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:	-2 209 393	-2 706 544
odpočítateľné	234 379	120 423
zdaniteľné	2 443 772	2 826 967
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 500 293	2 170 276
odpočítateľné	2 500 293	2 170 276
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00%	21,00%
Odložená daňová pohľadávka	61 089	0
Uplatnená daňová pohľadávka	-192 892	0
Zaučítovaná ako náklad	0	0
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	117 978
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučítovaná ako náklad	0	117 978
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

13. 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	133 358	104 978
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	118 881	109 297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	118 881	109 297
Čerpanie sociálneho fondu	98 491	80 917
Konečný zostatok sociálneho fondu	153 748	133 358

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	530 305	281 648
Evolve	18 105	4 288
Servis	512 200	277 362
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	310 254	467 004
Evolve	6 167	18 354
Servis	304 087	448 650

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má bankové garancie vystavené v prospech klientov k 30. septembru 2017 v celkovej výške 23.000,00 EUR. Ide o garancie za zádržné a na záručné opravy, akontačné, výkonové, colné a platobné záruky a tzv. bid bondy - tendrové/ponukové záruky. Bankové garancie boli za Spoločnosť poskytnuté vo forme zníženia rámca pre kontokorentný úver, resp. garančnej linky v Tatra banka, a.s.

Siemens AG, Mníchov poskytla Spoločnosti záruku, zabezpečenú prostredníctvom Raiffeisen Bank International AG, v súvislosti s garančnou linkou v Tatra banke, a.s. vo výške 1 000 000,- EUR.

Zmluva	Dátum uzavorenia	Doba platnosti	Prenajímateľ	Miesto prenajmu	Ročné nájomne	Plocha kancelárií (v m ²)	Plocha skladov (v m ²)	Počet pracovacích miest
Prenájom nebytových priestorov	1.8.2015	31.7.2018	Intrade Košice, s.r.o.	Košice, Trieda SNP 395 (KSSNP)	259 889,00	2 459,54	-	17
Prenájom nebytových priestorov	1.8.2015	neurčito	FCM, s.r.o., Piešťany	Piešťany, Sladkovičová ulica 2069/10A (PNSL1)	8 351,00	49,70	-	-
Prenájom nebytových priestorov	1.4.2017	31.3.2020	Reinoo Coworking, a.s., Žilina	Legionárska ulica 1, Žilina (ZAAL)	66 756,00	3 682,00		16
Prenájom nebytových priestorov	1.8.2017	6m výpovedná lehota	Siemens, s.r.o.	Bystrická cesta 181, Ružomberok (RUZB1)	264,00	18,95	-	-
Prenájom nebytových priestorov	1.8.2015	31.3.2017	Siemens, s.r.o.	Žilina, J.M.Hurbana 21 (ZLAH1)	37 335,00	447,63	-	12
Prenájom nebytových priestorov	1.8.2015	31.8.2019	Siemens, s.r.o.	Bratislava, Dúbravská cesta 4 (BTSC1)	153 486,60	890,85	-	20
Prenájom nebytových priestorov	1.8.2015	30.6.2023	Siemens, s.r.o.	Bratislava, Lamačská cesta 3A (BTSW1+parkovisko BTSC1, BTST1)	147 873,00	627,90	129,00	32
Prenájom nebytových priestorov	1.4.2016	1.7.2023	Siemens, s.r.o.	Bratislava, Lamačská cesta 3A (BTSW1+parkovisko BTSP1 Nemocnica sv.Michala)	73 835,00	384,10	-	11

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby z predaja služieb		Výnosy zo zákazky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	7 867 332	10 019 694	5 507 326	5 720 234	0	0
Nemecko	0	0	9 752 190	8 999 863	0	0
U.S.A.	0	51 500	3 537 536	2 974 529	0	0
Rakúsko	125 000	130 000	2 217 092	836 460	0	0
Česká republika	0	0	142 874	101 369	0	0
Maďarsko	92 975	67 567	1 129	22 646	0	0
Slovinsko	0	0	2 038	0	0	0
Spolu	8 085 307	10 268 761	21 160 185	18 655 101	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	72 337	489 282	96 716	-416 945	392 566
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	72 337	489 282	96 716	-416 945	392 566
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-416 945	392 566

Aktivácia nákladov a 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:	176 061	2 214 516
Tržby z predaja dlhodobého majetku	51 350	1 263 677
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	115 391	681 865
Výnosy z odpísaných pohľadávok	9 320	268 974
Finančné výnosy, z toho:	12 118	22 652
Kurzové zisky, z toho:	417	1 159
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	417	1 159

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 160 186	18 655 101
Tržby za tovar	8 085 307	10 268 761
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	29 245 493	28 923 862

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 748 640	4 810 822
Tvorba a rozpustenie rezerv	-29 059	-394 410
Opravy a údržba	119 659	130 436
Cestovné	871 486	774 713
Náklady na reprezentáciu	119 332	105 171
Nájomné	830 939	715 148
Nakupované výkony na projekt	840 946	764 407
Služby PC, prevádzka SAP, licencie, iné	1 274 693	1 090 255
Telefóny, dátové spojenia	18 059	17 290
Poradenstvo (daňové, technické, právne, atď.)	321 067	279 653
Služby HR a vedenie účtovníctva	251 385	467 660
Reklama	112 496	134 656
Školenia	347 668	266 479
Upratovanie a čistiace služby	187 953	191 815
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	10 900	10 000
Ostatné služby	471 116	257 549
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	319 837	-279 299
Manká a škody	28 147	0
Dary	6 810	5 139
Tvorba a zúčtovanie rezerv	205 579	-644 099
Poistenie	30 343	27 829
Odpis pohľadávok	9 320	290 969
Iné	39 638	40 863
Finančné náklady, z toho:	20 605	50 521
Kurzové straty, z toho:	725	543
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	725	543
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	19 880	49 978
Bankové poplatky	1 227	1 389
Nákladové úroky	18 653	48 589

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 900	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 900	10 000
iné usťtovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

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	28 068	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	160 203	x	x	577 202	x	x
teoretická daň	x	35 245	22,00%	x	126 984	22,00%
Daňovo neuznané náklady	1 416 385	311 605	194,51%	1 767 082	388 758	67,35%
Výnosy nepodliehajúce dani	-59 453	-13 080	-8,16%	-2 344 284	-515 742	-89,35%
Odpočet výskum a vývoj	-1 146 767	-252 289	-157,48%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázaney 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 - odpočet danevej licencie	x	-2 880	0,00%	0	0	0,00%
Ostatné	310 000	93 000	30,00%	0	0	0,00%
Spolu	680 388	171 601	107,11%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	171 601	107,11%	x	2 880	0,50%
Odložená daň z príjmov	x	-192 892	-120,40%	x	132 070	22,88%
Celková daň z príjmov	x	-21 291	-13,29%	x	134 950	23,38%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov sa neuvádzajú, nakoľko táto informácia by umožnila identifikáciu finančnej situácie konkrétného člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

16. **INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

Názov spoločnosti	Mesto	Štát	Vzťah k účtovnej jednotke
Siemens Healthcare Diagnostics GmbH	Viedeň	Rakúsko	Sesterský podnik
Siemens Aktiengesellschaft Österreich	Viedeň	Rakúsko	Sesterský podnik
Siemens s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik
SAT Systémy automatizacej techniky spol. s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik
Siemens, s.r.o.	Praha	Česká republika	Sesterský podnik
Siemens Healthcare, s.r.o.	Praha	Česká republika	Sesterský podnik
Siemens Healthcare Kft.	Budapešť	Maďarsko	Sesterský podnik
Siemens Healthcare d.o.o	Ljubljana	Slovinsko	Sesterský podnik
Siemens Medical Solutions USA	Malvern	U.S.A.	Sesterský podnik
Siemens Healthcare GmbH	Erlangen	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens Industry Software GmbH	Kolín	Nemecko	Sesterský podnik
Versicherungsvermittlungs-und Verkehrskontor GmbH	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - Controlling and Finance, Treasury	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - Finance Services	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - Zentrale Themen,Muenchen	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - Corporate Finance Insurance	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - Real Estate	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - Units of Corporate Core/Corporate Services	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - Credit WarehouseGermany	Mníchov	Nemecko	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 obdobie
Materská spoločnosť			
Predaj			
Predaj služieb	02	0	0
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	02	0	792 000
Spolu predaj		0	792 000
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	0	0
Nákup služieb	01	0	25 177
Ostatné	01	0	0
Spolu nákup		0	25 177
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj			
Predaj tovaru	02	92 975	67 567
Predaj služieb	02	15 615 764	12 758 168
Ostatné	02	96 813	3 230
Finančné výnosy	02	11 878	1 773 775
Spolu predaj		15 817 430	14 602 740
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	6 499 831	10 729 000
Nákup služieb	01	3 086 938	2 987 193
Finančné náklady	01	8 441	1 778 004
Ostatné	01	101 921	49 609
Spolu nákup		9 697 131	15 543 806

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 obdobie
Materská spoločnosť			
Čistá hodnota zákazky		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	792 000
Spolu pohľadávky		0	792 000
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Pohľadávky z obchodného styku		35 242	45 149
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	570 518
Spolu pohľadávky		35 242	615 667
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		5 373 716	6 837 902
Spolu záväzky		5 373 716	6 837 902

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	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 977 881	54 736	-477 475	0	3 555 142
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-236 735	0	0	236 735	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	442 252	181 494	0	-442 252	181 494
Vyplatené dividendy	105 959	0	-105 959	205 517	205 517
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 295 909	746 950	-64 978	0	3 977 881
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	500	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-236 735	0	0	-236 735
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106 459	442 252	0	-106 459	442 252
Vyplatené dividendy	0	0	0	105 959	105 959
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Vedenie spoločnosti rozhodlo o rozdelení zisku v celkovej výške 442 252 EUR za rok 2017 nasledovne:

- suma vo výške 236 735 EUR bola použitá na úhradu straty minulých rokov;
- suma vo výške 205 517 EUR bola vyplatená jednému spoločníkovi spoločnosti Siemens Healthcare Diagnostics GmbH ako podiel na zisku spoločnosti.

Ďalej sa vedenie spoločnosti rozhodlo vyplatiť sumu 477 000 EUR jednému spločníkovi spoločnosti Siemens Healthcare Diagnostics GmbH ako vrátenie peňažného vkladu do ostatných kapitálových fondov.

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 30.9.2017
(v EUR)

Ozna- čenie	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 (+/-)	160 203	577 202
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 221 650	2 685 104
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 127 020	2 162 880
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 (+)	6 810	4 139
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	21 474	207 470
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-21 569	-38 407
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	132 313	335 777
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	18 653	48 589
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 701	-21 493
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 (+/-)	-51 350	-13 851
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	-1 438 124	-3 252 565
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 111 686	3 845 514
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	199 833	-6 818 761
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	473 729	-279 318
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.)	943 729	9 741
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	11 701	21 493
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-18 653	-48 589
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	936 777	-17 355
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-92 971	-129 190
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.9.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	843 806	-146 545
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-14 544
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-266 899	-440 190
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 (+)	51 350	24 641
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 (+)		
B.11.	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.)	-215 549	-430 093

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-422 739	682 472
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 (+)	-422 739	682 472
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 (-)	-205 518	-105 959
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	-628 257	576 513
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	0	-125
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		125
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
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 (+/-)	0	