

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Hlavné činnosti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- konzultačná a poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- projektovanie elektrických zariadení
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- výroba elektrických zariadení
- usporadúvanie kurzov, školení a seminárov
- organizovanie školení v oblasti softvéru a hardvéru
- odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	244	239
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	250	239
počet vedúcich zamestnancov	7	5

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

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2021:

Konatelia

Ing. Vladimír Karas
Ing. Jaroslav Kamenský

Prokurista

Ing. Jozef Magic
Ing. Peter Ožvold

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 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.04.2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021/2020 a 2020/2019 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

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 obstarávací 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
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 5	10 - 33,3%	lineárna
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 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.

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Závázky

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

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

i) Rezervy

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

Rezervy sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa ich zostatkovej doby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého závázku, 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 proporionalita neplatí pre tituly odchodné, odstupné a jubileá.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

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.

l) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

m) Výnosy

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

Výnosy z realizácie výkonov hlavnej činnosti spoločnosti sa vyказujú 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.

n) Daň z príjmu

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

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

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

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	140 225	0	0	0	0	0	140 225
Prírastky	0	24 074	0	0	0	0	0	24 074
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	164 299	0	0	0	0	0	164 299
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	135 095	0	0	0	0	0	135 095
Prírastky	0	6 424	0	0	0	0	0	6 424
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	141 519	0	0	0	0	0	141 519
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	5 130	0	0	0	0	0	5 130
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 780	0	0	0	0	0	22 780

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	154 953	0	0	0	0	0	154 953
Prírastky	0	5 684	0	0	0	0	0	5 684
Úbytky	0	20 412	0	0	0	0	0	20 412
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	140 225	0	0	0	0	0	140 225
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	136 849	0	0	0	0	0	136 849
Prírastky	0	18 658	0	0	0	0	0	18 658
Úbytky	0	20 412	0	0	0	0	0	20 412
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 095	0	0	0	0	0	135 095
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	18 104	0	0	0	0	0	18 104
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 130	0	0	0	0	0	5 130

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 114 947	0	0	0	0	0	1 114 947
Prírastky	0	0	43 395	0	0	0	0	0	43 395
Úbytky	0	0	24 079	0	0	0	0	0	24 079
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 134 263	0	0	0	0	0	1 134 263
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	841 327	0	0	0	0	0	841 327
Prírastky	0	0	134 834	0	0	0	0	0	134 834
Úbytky	0	0	24 079	0	0	0	0	0	24 079
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	952 082	0	0	0	0	0	952 082
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	0	273 620	0	0	0	0	0	273 620
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	182 181	0	0	0	0	0	182 181

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 037 879	0	0	0	0	0	1 037 879
Prírastky	0	0	98 207	0	0	0	0	0	98 207
Úbytky	0	0	21 139	0	0	0	0	0	21 139
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 114 947	0	0	0	0	0	1 114 947
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	679 427	0	0	0	0	0	679 427
Prírastky	0	0	169 211	0	0	0	0	0	169 211
Úbytky	0	0	7 311	0	0	0	0	0	7 311
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	841 327	0	0	0	0	0	841 327
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	0	358 452	0	0	0	0	0	358 452
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	273 620	0	0	0	0	0	273 620

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali. Dlhodobý hmotný majetok (budovy, výrobné a prevádzkové zariadenie) je poistený do výšky 1 375 405,- EUR (v roku 2020/2019 bol majetok poistený do výšky 1 326 878,- EUR).

Spoločnosť je poistená voči prerušeniu prevádzky do výšky 11 418 367,- EUR (v roku 2020/2019 bola spoločnosť poistená do výšky 11 542 209,- EUR).

5. ZÁSoby

Štruktúra zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

	30.9.2021	30.9.2020
Materiál	571	734
Nedokončená výroba	45 215	94 871
Tovar na sklade	-	-
Spolu	45 786	95 605

Poistenie zásob

Spoločnosť v roku 2021/2020 nemá poistené zásoby (v roku 2020/2019 tiež neboli zásoby poistené).

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 808 703	3 021 173	7 327 125
Náklady na zákazkovú výrobu	2 883 282	2 348 690	6 167 992
Hrubý zisk / hrubá strata	925 421	672 483	1 159 134

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 827 897	7 489 062
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-19 194	-161 937

7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	780	97	45	620	212
Pohľadávky spolu	780	97	45	620	212

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 tvorenej podľa koncernového ratingu zákazníka,
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné vykázat dodatočnú opravnú položku za účelom zohľadnenia transferového a konverzného rizika špecifického pre danú krajinu,
- zo špecifickej opravnej položky v závislosti od rizikovosti zákazníka – tvorí sa, ak je nevyhnutné pokryť riziká z právne vymáhaných 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 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	115 150	0	115 150
Dlhodobé pohľadávky spolu	115 150	0	115 150
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	229 098	9 912	239 010
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	682 098	0	682 098
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 828 888	0	1 828 888
Daňové pohľadávky a dotácie	100 511	0	100 511
Iné pohľadávky	5 571	0	5 571
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 846 166	9 912	2 856 078

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	256	36
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	813 241	711 531
Spolu	813 497	711 567

Spoločnosť nemala vystavené bankové záruky k 30.9.2021 ani k 30.9.2020.

9. 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:	919	2 086
Záruky	919	2 064
Licencie	0	0
Ostatné	0	22
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 628	5 768
Licencie	3 397	4 541
Reklama	0	1 167
Predplatné literatúra	193	26
Diaľničné známky	0	0
Záruky	38	33
Ostatné	0	0

10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	810 986
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	810 896
Spolu	810 896

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 vo výške 1 000 732 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	186 354	44 503	48 332	44 856	137 669
Ostatné rezervy dlhodobé	186 354	44 503	48 332	44 856	137 669
Rezerva na záručné opravy	22 492	17 564	0	22 491	17 565
Odhodné do dôchodku a jubileá	163 862	26 939	48 332	22 365	120 104
Krátkodobé rezervy, z toho:	773 600	675 659	672 336	161 000	615 923
Zákonné rezervy krátkodobé	194 544	336 791	288 310	0	243 025
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	194 544	336 791	288 310	0	243 025
Ostatné rezervy krátkodobé	579 056	338 868	384 026	161 000	372 898
Rezerva na audit	7 962	5 573	7 962	0	5 573
Rezerva na nevyfakturované dodávky	31 089	19 580	31 088	0	19 581
Ostatné personálne rezervy	457 645	282 092	344 976	138 697	256 064
Rezerva na záručné opravy	82 360	31 623	0	22 303	91 680

Podstatnú časť rezerv tvoria personálne rezervy – rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov vo výške 243 025,- EUR, rezerva na odmeny pracovníkov vo výške 256 064,- EUR a rezerva na odhodné a jubileá vo výške 120 104,- EUR. Rezerva na odhodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Predpokladá sa, že vytvorené krátkodobé rezervy budú použité najneskôr 30.9.2022 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:	166 637	73 854	24 214	29 923	186 354
Ostatné rezervy dlhodobé	166 637	73 854	24 214	29 923	186 354
Rezerva na záručné opravy	48 746	0	0	26 254	22 492
Odhodnotenie do dôchodku	117 891	73 854	24 214	3 669	163 862
Krátkodobé rezervy, z toho:	624 561	907 800	690 910	67 851	773 600
Zákonné rezervy krátkodobé	305 550	245 893	356 899	0	194 544
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	305 550	245 893	356 899	0	194 544
Ostatné rezervy krátkodobé	319 011	661 907	334 011	67 851	579 056
Rezerva na audit	5 496	7 962	5 496	0	7 962
Rezerva na nevyfakturované dodávky	18 540	84 247	69 974	1 724	31 089
Ostatné personálne rezervy	180 087	557 828	258 541	21 729	457 645
Rezerva na záručné opravy	114 888	11 870	0	44 398	82 360

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	147 868	167 637
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	147 868	167 637
Krátkodobé záväzky spolu	2 065 770	1 597 474
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 065 674	1 589 228
Záväzky po lehote splatnosti	96	8 246

Záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v bode 17.

13. 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:	22 381	26 684
odpočítateľné	22 381	26 684
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	510 566	765 410
odpočítateľné	510 566	765 410
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21,00%	21,00%
Odložená daňová pohľadávka	115 150	166 340
Uplatnená daňová pohľadávka	115 150	166 340
Zaúčtovaná ako náklad	51 190	56 420
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 115 150,- EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov.

14. 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	161 699	163 105
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	68 602	62 352
Tvorba sociálneho fondu spolu	68 602	62 352
Čerpanie sociálneho fondu	91 149	63 758
Konečný zostatok sociálneho fondu	139 152	161 699

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. septembru 2021 uzatvorené nasledovné podnájomné zmluvy s nájomcom Siemens, s.r.o.:

Zmluva	Dátum uzatvorenia	Doba platnosti	Prenajímateľ	Ročné podnájomné	Plocha kancelárie (v m ²)	Kancelária (v m ²)	Plocha skladov (v m ²)
Zmluva o podnájme nebytových priestorov	1.7.2013	30.6.2023	Lamačská 1, a.s.	113 819	629	554	75
Zmluva o prevádzkových nákladoch	1.7.2013	30.6.2023	Lamačská 1, a.s.	49 631	629	554	75
Zmluva o podnájme nebytových priestorov	1.10.2013	31.8.2022	Dúbravská, s.r.o.	9 931	40	40	0
Zmluva o prevádzkových nákladoch	1.10.2013	31.8.2022	Dúbravská, s.r.o.	2 920	40	40	0
SPOLU				176 301	1 338	1 188	150

Spoločnosť mala k 30. septembru 2021 uzatvorené nasledovné nájomné zmluvy:

Zmluva	Dátum uzatvorenia	Doba platnosti	Prenajímateľ	Ročné podnájomné	Plocha kancelárie (v m ²)	Kancelária (v m ²)	Plocha skladov (v m ²)
Zmluva o prenájme - rádiodiagnostiky s príslušenstvom	1.7.2002	neurčitá	Technopol International, a.s.	28 182	-	-	-
Zmluva o prenájme - skladové kontajnery + príslušenstvo	1.5.2014	neurčitá	Containex Container-handels GmbH	1 898	-	-	-
Zmluva o prenájme - skladové kontajnery a vybavenie	1.5.2014	neurčitá	Containex Container-handels GmbH	3 979	-	-	-
Zmluva o prenájme pracovných odevov	1.12.2016	neurčitá	CWS-boco Slovensko, s. r. o.	22 800	-	-	-
Zmluva o prenájme filtračného zariadenia v stredisku MD1 vo VW BA	1.6.2016	neurčitá	AQUA PRO, s.r.o.	959	-	-	-
Zmluva o prenájme filtračného zariadenia v stredisku AKL vo VW BA	1.6.2021	neurčitá	AQUA PRO, s.r.o.	143			
Zmluva o prenájme reklamného billboardu	1.1.2019	31.12.2021	NUBIUM, s.r.o.	390			
Zmluva o nájme parkovacích miest	4.7.2016	neurčitá	SAT Systémy automatizačnej techniky, spol. s r. o.	744			
SPOLU				59 095	-	-	-

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	19 999	109 218	8 101 218	8 051 870	3 441 999	2 535 151
Nemecko	0	0	389 074	133 505	364 190	473 571
Česká republika	0	0	3 205	10 360	0	0
Honk Kong	0	0	38 650	6 150	2 514	12 451
Poľská republika	0	0	8 831	0	0	0
Spolu	19 999	109 218	8 540 978	8 201 885	3 808 703	3 021 173

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	45 215	94 871	124 100	-49 656	-29 229
Spolu	45 215	94 871	124 100	-49 656	-29 229
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	-49 656	-29 229

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

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:	98 635	239 639
Tržby z predaja dlhodobého majetku	7 527	18 336
Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu	76 999	196 078
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 109	25 225
Finančné výnosy, z toho:	22	296
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>22</i>	<i>296</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	8 540 978	8 201 885
Tržby za tovar	19 999	109 218
Výnosy zo zákazky	3 808 703	3 021 173
Čistý obrat celkom	12 369 680	11 332 276

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 910 678	1 859 824
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	7 962	7 962
Opravy a údržba	32 037	29 387
Cestovné	13 538	34 800
Náklady na reprezentáciu	8 352	20 603
Nájomné	190 439	209 479
Nakupované výkony na projekt	567 839	718 948
Služby PC, prevádzka SAP, licencie, iné	153 219	166 983
Telefóny, dátové spojenia	4 326	4 129
Poradenstvo (daňové, technické, právne, atď.)	191 323	149 141
Služby HR a vedenie účtovníctva	458 881	426 764
Reklama	6 387	5 139
Školenia	260 145	58 387
Služby súvisiace s poistením majetku	12 402	14 099
Ostatné služby	3 829	14 003
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 252	-5 040
Manká a škody	0	571
Odpis pohľadávok	386	13 368
Tvorba a zúčtovanie rezerv	4 687	-52 629
Pokuty a penále	3 588	4 254
Poistenie	23 589	16 885
Iné	4 002	12 510
Finančné náklady, z toho:	7 501	11 778
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	25	159
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 476	11 619
Bankové poplatky	667	654
Nákladové úroky	6 809	10 965

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 962	7 962
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 962	7 962

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 257 577	x	x	1 009 814	x	x
teoretická daň	x	264 091	21,00%	x	212 061	21,00%
Daňovo neuznané náklady 21%	295 580	62 072	4,94%	330 667	69 440	6,88%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	552 413	116 007	9,22%	125 013	26 253	2,60%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	1 000 744	210 156	16,71%	1 215 468	255 248	25,28%
Splätná daň z príjmov	x	210 156	16,71%	x	255 248	25,28%
Odložená daň z príjmov	x	51 190	4,07%	x	-56 420	-5,59%
Celková daň z príjmov	x	261 346	20,78%	x	198 828	19,69%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť			
Predaj			
Predaj služieb	02	8 015 693	7 409 421
Výnosy zo zákazky	02	2 074 505	1 982 086
Predaj tovaru	02	4 685	2 130
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	02	0	2 185
Spolu predaj		10 094 884	9 395 822
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	152 809	252 539
Nákup služieb	01	787 176	732 935
Ostatné	01	0	2 239
Spolu nákup		939 984	987 713
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj			
Predaj služieb	02	173 554	304 520
Výnosy zo zákazky	02	955 333	948 545
Ostatné	02	0	30 837
Spolu predaj		1 128 887	1 283 902
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	527 585	58 452
Nákup služieb	01	146 276	232 101
Finančné náklady	01	5 010	9 166
Ostatné	01	4 313	19 655
Spolu nákup		683 184	319 374

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		112 527	206 522
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Spolu pohľadávky		112 527	206 522
Čistá hodnota zákazky		312 481	198 588
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Spolu záväzky		312 481	198 588
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Pohľadávky z obchodného styku		0	35 832
Čistá hodnota zákazky		547 745	222 546
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		1 828 888	1 711 572
Spolu pohľadávky		2 376 633	1 969 950
Záväzky z obchodného styku		4 066	0
Čistá hodnota zákazky		176 342	54 119
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		7 873	5 938
Spolu záväzky		188 281	60 057

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	66 389	0	0	0	66 389
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Zákonný rezervný fond	6 638	0	0	0	6 638
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	810 986	996 231	0	-810 986	996 231
Vyplatené dividendy	0		810 986	810 986	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	66 389	0	0	0	66 389
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Zákonný rezervný fond	6 638	0	0	0	6 638
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 550 035	810 986	0	-1 550 035	810 986
Vyplatené dividendy	0		1 550 035	1 550 035	0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28. apríla 2021 schválilo rozdelenie zisku obchodného roku končiaceho 30.9.2020.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia bol zisk vykázaný v riadnej individuálnej účtovnej závierke k 30.9.2020 vo výške 810 986,38 EUR rozdelený nasledovne:

- výplata ako podiel na zisku spoločníkom podľa výšky ich obchodných podielov:
 - spoločnosti KDAG Beteiligungen GmbH sumu vo výške 12 164,80 EUR
 - spoločnosti Siemens s.r.o.sumu vo výške 798 821,58 EUR.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

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

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

Po 30. septembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.