

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 vedenom na Okresnom súde Bratislava I, 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 hnuteľných vecí
7. informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
8. dokončovacie práce pri realizácii exteriérov a interiérov
9. poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie
10. 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	621	558
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	706	591
počet vedúcich zamestnancov	17	51

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-Gravehage (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.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2022:

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 2021 bola schválená 16.03.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za roky 2021/2022 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).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33.3%	lineárna
Goodwill	15	6.67%	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3	33.33%	lineárna

V prípade prechodného zníženia 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 obstarávacia 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 obstarávacia cena je 1,700 EUR a nižšia, nie je zaradený do dlhodobého majetku, ale je účtovaný priamo do spotreby v obstarávacej cene.

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4	25.0%	lineárna
Kancelárska PC technika, notebooky, projektory, 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.

d) Zásoby

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

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

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 (rozpočítané náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočítané výnosy zo zákazky), táto strata sa v účtovnej závierke zohľadňuje v plnej výške. Ak sa zo zákazky očakáva zisk (rozpočítané náklady na zákazku sú nižšie ako rozpočítané 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) 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) 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.

i) 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 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, 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.

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 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.

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

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.

r) Dotácie/Investičné ponuky

Pokiaľ existujú, popísať druh a podmienky.

o) 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23,647		40,182,267	7,406,770			47,612,684
Prírastky		516						516
Úbytky		25						25
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24,138	0	40,182,267	7,406,770	0	0	47,613,175
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16,202		8,929,453	6,528,042			15,473,697
Prírastky		5,093		2,678,814	279,578			2,963,485
Úbytky		25						25
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21,270	0	11,608,267	6,807,620	0	0	18,437,157
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	7,445	0	31,252,814	878,728	0	0	32,138,987
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,868	0	28,574,000	599,150	0	0	29,176,018

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		46,785		40,182,267	7,406,770			47,635,822
Prírastky		5,587						5,587
Úbytky		28,725						28,725
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23,647	0	40,182,267	7,406,770	0	0	47,612,684
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17,242		6,250,641	5,689,893			11,957,776
Prírastky		11,030		2,678,812	838,149			3,527,991
Úbytky		12,070						12,070
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16,202	0	8,929,453	6,528,042	0	0	15,473,697
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	29,543	0	33,931,626	1,716,877	0	0	35,678,046
Stav na konci účtovného obdobia	0	7,445	0	31,252,814	878,728	0	0	32,138,987

Na konci účtovného obdobia bol vykonaný test znehodnotenia goodwillu. Nedošlo k znehodnoteniu aktuálnej hodnoty goodwillu dôsledkom stabilného a rastúceho dopytu po tovare a službách spoločnosti. Očakávané, ale aj podpísané objednávky pre obchodný rok 2023 sa takmer zdvojnásobili a v najbližších rokoch je očakávaný len ich mierny pokles.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67,546	459,692				0		527,238
Prírastky		37,632	76,470				162,976	10,000	287,078
Úbytky	0	0	11,878						11,878
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	105,178	524,284	0	0	0	162,976	10,000	802,438
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		52,862	211,545						264,407
Prírastky		15,468	95,817						111,285
Úbytky			9,598						9,598
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68,330	297,764	0	0	0	0	0	366,094
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	14,684	248,147	0	0	0	0	0	262,831
Stav na konci účtovného obdobia	0	36,848	226,520	0	0	0	162,976	10,000	436,344

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67,546	881,735						949,281
Prírastky		0	33,947						33,947
Úbytky	0	0	455,990						455,990
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67,546	459,692	0	0	0	0	0	527,238
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17,621	258,011						275,632
Prírastky		35,241	146,452						181,693
Úbytky			192,918						192,918
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	52,862	211,545	0	0	0	0	0	264,407
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	49,925	623,724	0	0	0	0	0	673,649
Stav na konci účtovného obdobia	0	14,684	248,147	0	0	0	0	0	262,831

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok (budovy, výrobné a prevádzkové zariadenie) je poistený do výšky 2,101,738 EUR.

Spoločnosť je poistená voči prerušeniu prevádzky do výšky 6,254,000 EUR.

5. ZÁSoby

Politikou spoločnosti je nevytvárať veľké objemy zásob čo umožňuje zníženie nákladov. Vzhľadom k minimálnemu objemu zásob neboli ku koncu obchodného roka k 30.09.2022 tvorené žiadne opravné položky k zásobám.

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				0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

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	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	18,278,084	13,998,909	323,383,848
Náklady na zákazkovú výrobu	16,299,408	9,751,313	278,137,766
Hrubý zisk / hrubá strata	1,978,676	4,247,596	45,246,082

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	18,793,571	323,945,501
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-515,487	-561,653
Suma prijatých preddávok	4,488,532	8,326,693
Suma zadržanej platby	875,004	1,093,554

Informácie o vývoji opravnej položky k zákazkovej výrobe

Zákazková výroba	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
Čistá hodnota zákazky	17,949	2,499	17,920	0	2,528
Zákazková výroba spolu	17,949	2,499	17,920	0	2,528

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	35,093	65,594	23,024	0	77,663
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	35,093	65,594	23,024	0	77,663

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 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 2022 spoločnosť zúčtovala z dôvodu zániku opodstatnenosti opravné položky vo výške 23,024 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	406,721		406,721
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2,668,005		2,668,005
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Iné pohľadávky	34,697		34,697
Dlhodobé pohľadávky spolu	3,109,423	0	3,109,423
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8,524,247	1,325,566	9,849,813
Čistá hodnota zákazky	3,639,876		3,639,876
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	45,664,481		45,664,481
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3,383,412		3,383,412
Iné pohľadávky	3,456		3,456
Krátkodobé pohľadávky spolu	61,215,472	1,325,566	62,541,038

8. 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

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:	856	1,975
Servis vozidiel	828	828
Predplatné časopisov	28	319
Ostatné	0	828
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36,557	37,282
Nájomné	34,223	31,793
Servis vozidiel	828	414
Diaľničné známky	390	190
Predplatné časopisov	374	479
Ostatné	742	4,406
Spolu	37,413	39,257

10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10,490,519
Rozdelenie účtovného zisku	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 minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10,490,519
Iné	
Spolu	10,490,519

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 vo výške -459,418 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:	1,947,384	231,004	325,251	0	1,853,137
Ostatné rezervy dlhodobé	1,947,384	231,004	325,251	0	1,853,137
Rezerva na záručné opravy	364,968	146,934	11,946	0	499,956
Odchodné do dôchodku	1,582,416	84,070	313,305	0	1,353,181
Ostatné personálne rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,233,444	3,261,835	2,786,486	280,031	3,428,762
Zákonné rezervy krátkodobé	581,027	1,076,787	976,311	23,478	658,025
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	581,027	1,076,787	976,311	23,478	658,025
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	2,652,417	2,185,048	1,810,175	256,553	2,770,737
Ostatné personálne rezervy	1,417,056	1,793,819	1,488,852	6,126	1,715,897
Rezerva na záručné opravy	681,287	55,191	25,545	78,184	632,749
Rezerva na audit	10,500	11,047	10,500	0	11,047
Rezerva na nevyfakturované dodávky	375,831	178,575	162,024	172,243	220,139
Odchodné do dôchodku	167,743	146,416	123,254	0	190,905
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

V obchodnom roku 2022 došlo k zníženiu rezervy na odchodné do dôchodku a jubileá na základe aktuárskych prepočtov. Ich podiel na objeme personálnych rezerv poklesol z 46,75 na 39,45%. Napriek tomu, v obchodnom roku 2022 došlo k medziročnému nárastu podielu personálnych rezerv k celkovému objemu (z 72,4% na 74,2%). Personálne rezervy tak naďalej predstavujú najväčšiu zložku celkových rezerv tvorených spoločnosťou. Je to spôsobené narastajúcim počtom zamestnancov (hlavne rozvíjajúceho sa inžinierskeho centra v Žiline), ale aj počtom projektov v rannej fáze ich výrobného cyklu.

Rezervy na záručné opravy (vytvárané na predpokladané náklady záručných opráv výrobkov predaných pred 30.09.2022) a rezervy na nevyfakturované dodávky predstavujú 25,6%.

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Carved out	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	3,989,012	562,574	78,698	1,880,485	645,019	1,947,384
Ostatné rezervy dlhodobé	3,989,012	562,574	78,698	1,880,485	645,019	1,947,384
Rezerva na záručné opravy	2,554,549	350,217	47,969	1,880,485	611,344	364,968
Odchodné do dôchodku	1,434,463	212,357	30,729	0	33,675	1,582,416
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4,701,281	3,291,594	3,446,240	150,615	1,162,576	3,233,444
Zákonné rezervy krátkodobé	699,455	1,015,934	988,403	2,070	143,889	581,027
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	699,455	1,015,934	988,403	2,070	143,889	581,027
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0					0
Ostatné rezervy krátkodobé	4,001,826	2,275,660	2,457,837	148,545	1,018,687	2,652,417
Ostatné personálne rezervy	1,431,701	1,497,008	1,313,047	120,168	78,438	1,417,056
Rezerva na záručné opravy	1,268,538	124,432	132,120	4,755	574,808	681,287
Rezerva na audit	10,500	15,000	15,000	0	0	10,500
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1,021,194	464,950	912,048	23,622	174,643	375,831
Odchodné do dôchodku	227,591	174,270	85,622	0	148,496	167,743
Ostatné krátkodobé rezervy	42,302	0	0	0	42,302	0

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	20,456,185	12,123,234
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20,456,185	12,123,234
Krátkodobé záväzky spolu	35,650,627	32,872,022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	35,648,719	32,286,740
Záväzky po lehote splatnosti	1,908	585,282

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je čistá hodnota zákazky (účet 316) vo výške 4,201,529 EUR (rok 2021 vo výške 2,287,308 EUR). Informácie o čistej hodnote zákazky sú uvedené v bode 6.

Záväzky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 17.

13. 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:	-28,511,847	-24,189,481
odpočítateľné	77,663	35,093
zdaniteľné	28,589,510	24,224,574
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4,606,071	3,991,117
odpočítateľné	4,606,071	4,395,871
zdaniteľné		404,754
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5,020,213	4,071,660
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	948,553	3,225,668
Zaúčtovaná do vlastného imania	-82,308	-2,469
Iné		

14. 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	118,618	91,953
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	208,953	173,396
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	208,953	173,396
Čerpanie sociálneho fondu	198,663	146,731
Konečný zostatok sociálneho fondu	128,908	118,618

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. 09. 2022 uzatvorené podnájomné zmluvy so spoločnosťou Lamačská 1, a.s. na prenájom nebytových priestorov na Lamačskej ceste 3/A v Bratislave, zmluvu o nájme nebytových priestorov so spoločnosťou Reinfo Rent a. s. na prenájom nebytových priestorov na J.M. Hurbana 21 v Žiline a nebytových priestorov na Murgašovej 2 v Žiline.

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	57,946,611	24,464,599	163,587	3,101,387	18,259,180	13,988,348
Rakúsko		631,802	5,460,371	4,054,118		1,471
Nemecko		26,819	20,944,978	16,840,570		
Švajčiarsko		0	3,899,719	3,590,138		
Veľká Británia		0	16,278	17,678		
Česká republika		0	105,534	171,424		
Francúzsko		0	167,394	92,264		
Maďarsko		0	61,292	72,318		
Ostatné krajiny		0	205,849	351,957	18,904	9,090
Spolu	57,946,611	25,123,220	31,025,002	28,291,854	18,278,084	13,998,909

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	0	0	200,907	0	-200,907
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	0	0	200,907	0	-200,907
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	15,421	76,486
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	15,421	-124,421

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát je tvorená zmenou stavu opravnej položky k zásobám vlastnej výroby v hodnote - 15,421 EUR.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	31,025,002	28,291,854
Tržby za tovar	57,946,611	25,123,220
Výnosy zo zákazky	18,278,084	13,998,909
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	107,249,697	67,413,983

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:	16,783,410	17,299,187
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15,873</i>	<i>15,092</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15,873	15,092
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>16,767,537</i>	<i>17,284,095</i>
Opravy a údržba	181,776	172,551
Cestovné	545,170	231,957
Náklady na reprezentáciu	127,392	40,094
Nájomné	1,462,704	1,428,996
Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet	4,480	42,260
Telefónne poplatky	19,088	27,929
Poradenstvo (daňové, technické a pod.)	96,690	58,067
Školenia	251,987	281,505
Nakupované výkony	5,749,116	7,329,157
Nakúpené služby v rámci koncernu	8,054,761	7,489,563
Reklama	118,067	46,797
Služby súvisiace s poistením majetku	0	0
Ostatné služby	156,306	135,219
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	209,170	2,887,248
Manká a škody	0	0
Dary	285	12,772
Tvorba a zúčtovanie rezerv	99,273	-1,576,001
Náklady na predaj časti podniku	0	4,353,572
Iné	109,612	96,905
Finančné náklady, z toho:	389,016	133,043
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2,766</i>	<i>937</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2,766	937
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>386,250</i>	<i>132,106</i>
Nákladové úroky	373,637	88,516
Bankové poplatky	12,613	27,437
Ostatné náklady na finančnú činnosť	0	16,153

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	2,690	84,998

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:	489,135	x	x	13,731,293	x	x
teoretická daň 21%	x	102,718	21%	x	2,883,572	21%
Daňovo neuznané náklady 21%	563,950	118,430	24.21%	589,617	123,820	0.90%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Zmena sadzby dane	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Iné - daň z príjmu stálej prevádzkarne, dodatočné odvody dane	-4,344,073	-912,255	0.00%	-14,320,910	-3,007,391	0.00%
Spolu	-3,290,988	-691,107	-141.29%	0	0	0.00%
Splatná daň z príjmov	x	0	0.00%	x	0	0.00%
Odložená daň z príjmov	x	948,553	193.92%	x	3,225,668	23.49%
Celková daň z príjmov	x	948,553	193.92%	x	3,225,668	23.49%

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 Mobility GmbH, Plant R	Viedeň	Rakúsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility GmbH	Mníchov	Nemecko	Materská spoločnosť
Siemens Mobility Limited	Londýn	Veľká Británia	Sesterský podnik
Siemens Mobility GmbH	Viedeň	Rakúsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility, s.r.o.	Praha	Česká republika	Sesterský podnik
Siemens Mobility EOOD	Sofia	Bulharsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Kft.	Budapešť	Maďarsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility AG	Wallisellen	Švajčiarsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility SAS	Chatillon CEDEX	Francúzsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility d.o.o.	Ljubljana	Slovinsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Sp. z o.o.	Varšava	Poľsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Pty Ltd	Bayswater	Austrália	Sesterský podnik
Siemens Mobility Ulasim Sistem	Kartal - Istanbul	Turecko	Sesterský podnik
Siemens Mobility d.o.o. Cerova	Kragujevac	Srbsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility S.R.L.	Bukurešť	Rumunsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility Ltd.	Rosh Ha'ayin	Izrael	Sesterský podnik
Yunex GmbH	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens Mobility AS	Oslo	Nórsko	Sesterský podnik
Siemens Mobility GmbH (Treasury)	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik
SIPRIN s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterský podnik
Siemens AG - SFS	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens Aktiengesellschaft Öst	Viedeň	Rakúsko	Sesterský podnik
Siemens AG - Units of Corporat	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
SIEMENS MOBILITY, UNIPESOAAL L	Amadora	Portugalsko	Sesterský podnik
Siemens AG Controlling and Fin	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens, s.r.o.	Praha	Česká republika	Sesterský podnik
ETM professional control GmbH	Viedeň	Rakúsko	Sesterský podnik
Siemens Bank GmbH	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens S.A.	Amadora	Portugalsko	Sesterský podnik
Siemens AG - Zentrale Themen	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik
Siemens AG - CF TRE	Mníchov	Nemecko	Sesterský podnik

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	20,911,720	16,825,488
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Predaný tovar	02	0	26,819
Spolu predaj		20,911,720	16,852,307
Materská spoločnosť			
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	55,852,881	22,107,155
Nákup služieb	01	1,501,993	1,389,655
Ostatné	01	0	3,825
Spolu nákup		57,354,874	23,500,635
Sesterské podniky			
Predaj			
Predaj služieb	03	9,916,960	8,410,859
Výnosy zo zákazky	02	0	1,471
Predaný tovar	02	0	636,471
Výnosy z predaja časti podniku	02	0	17,204,123
Finančné výnosy	02	861	0
Spolu predaj		9,917,821	26,252,924
Sesterské podniky			
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	3,766,353	1,269,072
Nákup služieb	01	6,552,768	6,099,907
Finančné náklady	01	365,360	101,429
Náklady na predaj časti podniku	01	0	4,353,572
Ostatné	01	86,439	58,811
Spolu nákup		10,770,920	11,882,791

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	2,668,005	2,559,980
Čistá hodnota zákazky	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu pohľadávky	2,668,005	2,559,980
Závazky z obchodného styku	923,426	581,910
Čistá hodnota zákazky	0	0
Nevyfaktúrované dodávky	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu záväzky	923,426	581,910
Sesterské podniky	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	45,664,481	52,093,371
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu pohľadávky	45,664,481	52,093,371
Závazky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Nevyfaktúrované dodávky	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	62,085	43,738
Spolu záväzky	62,085	43,738

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

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	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	30,037,482		7,831	-8,941	30,020,710
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0		4,506	-3,275	-7,781
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	-12,216			12,216	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10,490,519	-459,418		-10,490,519	-459,418
Vyplatené dividendy	0		10,490,519	10,490,519	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	40,598,285	-459,418	10,502,856	0	29,636,011

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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	30,037,482				30,037,482
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	6,574			926	7,500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-966	-11,250			-12,216
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-694,573			694,573	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,189,544	10,490,519		-1,189,544	10,490,519
Vyplatené dividendy	0		494,045	494,045	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	30,613,061	10,479,269	494,045	0	40,598,285

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladov spoločníkov, ktoré nezvyšovali základné imanie.

O výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2022 v strate vo výške -459,418 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch nie je súčasťou poznámok.

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

Spoločnosť je aj po skončení obchodného roka 2022 aj naďalej ovplyvňovaná pandemickou situáciou spôsobenou vírusom COVID-19 a nepriamo vojenským konfliktom na Ukrajine ktorý vypukol vo februári 2022. Prejavuje sa to najmä nárastom trhových cien surovín, palív, energií čo sťažuje situáciu najmä u zákaziek zazmluvnených na dlhšie obdobie. Napriek nepriaznivej situácii na trhu spoločnosť zaznamenala zvýšené objednávky a dopyt po službách ako aj produktoch spoločnosti.

V obchodnom roku 2023 spoločnosť ukončuje činnosť spojenú so servisom lokomotív. V rámci danej zmeny spoločnosť ukončí pracovný pomer so šiestimi zamestnancami a realizuje odpredaj hmotného majetku spojeného s danou činnosťou. Zmena významnou mierou neovplyvní smerovanie ani stratégiu firmy, nakoľko servis lokomotív nepredstavoval strategickú činnosť spoločnosti.