

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022

Rolling Stock Lease s. r. o.

OBSAH

Úvodné slovo.....	3
Informácie o spoločnosti	4
Príloha: Individuálna účtovná závierka za rok 2022	6

Úvodné slovo

Vážení obchodní partneri,

Počas predošlých 5 rokov sme rozšírili naše portfólio na 45ks lokomotív Siemens Vectron MS (10ks lokomotív je v dlhodobom prenájme pre Železničnú spoločnosť Slovensko, a.s. (ZSSK), 10ks lokomotív pre Železničnú spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. (ZS Cargo), 16ks lokomotív pre České dráhy, a.s. (CD) a 9ks pre Budamar Logistics, a.s. (BL)).

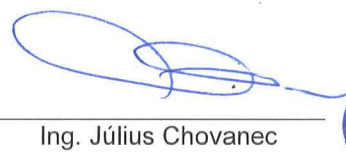
Keďže našou ambíciou je ďalšie rozširovanie našich služieb v regióne strednej Európy, tak sme v auguste 2021 podpísali so spoločnosťou Siemens Mobility zmluvu na dodávku ďalších lokomotív na obdobie rokov 2022 – 24. Celkovo ide o 65 kusov lokomotív v rôznych modifikáciách. Prvých 19ks bolo dodaných počas roku 2022. Počas roku 2023 očakávane dodanie ďalších 20 kusov.

Zároveň sme spolu s našimi partnermi úspešne poskytovali plný servis na všetky naše lokomotívy, čo viedlo k vysokej prevádzkovej spoľahlivosti našich lokomotív. Vzhľadom na to, že poskytovanie údržby je kľúčová služba pre našich klientov, počas roku 2022 sme spolu so Siemens Mobility založili spoločný podnik Rolling Stock Services Bratislava s.r.o., ktorý realizuje údržbové a servisné činnosti našich rušňov ako aj iných typov železničných vozidiel.

Dovoľte nám poďakovať sa v mene vedenia spoločnosti naším obchodným partnerom, zriaďovateľovi, financujúcim a spolupracujúcim partnerom a všetkým pracovníkom za dôveru a spoluprácu.



Mgr. Tibor Čunderlík
Konateľ



Ing. Július Chovanec
Konateľ

Informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Rolling Stock Lease s. r. o.
Dunajská 15/A
811 08 Bratislava
IČO: 51 002 264

Spoločnosť Rolling Stock Lease s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 30. júna 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 13. júla 2017.

Spoločnosť je vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 121117/B.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Administratívne služby
- Prenájom hnutelných vecí
- Vedenie účtovníctva
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- Faktoring a forfaiting
- Činnosť podnikateľských poradcov
- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

Orgány spoločnosti:

Konatelia:

Mgr. Tibor Čunderlík
Ing. Július Chovanec

od 13.7.2017
od 5.12.2020

Štruktúra spoločníkov spoločnosti a ich podiel na základnom imaní k 31. decembru 2022:

Galtymore Partners Capital Fund ICAV, podfond Galtymore One, podiel na základnom imaní 28 930 250 EUR, podiel na hlasovacích právach 97%

Slovenská sporiteľňa, a.s., podiel na základnom imaní 894 750 EUR, podiel na hlasovacích právach 3%.

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť Rolling Stock Lease s. r. o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Nadobúdanie cenných papierov a podielov:

V priebehu roka 2022 Spoločnosť spolu so spoločnosťou Siemens Mobility Holding B.V. založila spoločný podnik Rolling Stock Services Bratislava s.r.o., so sídlom Lamačská cesta 3/A, 841 04, Bratislava- mestská časť Karlova Ves, IČO 54 684 919, ktorý je vedený v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 162095/B.

Vydané cenné papiere:

Spoločnosť v roku 2022 nevydala žiaden dlhopis.

Organizačná zložka spoločnosti:

Spoločnosť ukončila činnosť svojho odštepného závodu v Českej republike s názvom Rolling Stock Lease s. r. o., odštepný závod. Všetky obchodné aktivity spoločnosti sú realizované prostredníctvom spoločnosti Rolling Stock Lease s. r. o..

Náklady na výskum:

Spoločnosť Rolling Stock Lease s. r. o. podpísala v roku 2020 zmluvu o realizácii výskumu s Univerzitou Pardubice, Dopravná fakulta Jana Pernera so zameraním na Optimalizáciu údržbových zásahov do obrysov kôl lokomotív Siemens Vectron. Počas roku 2021 sme pokračovali v tejto úspešnej spolupráci. V roku 2022 sme podpísali novú zmluvu o realizácii výskumu s Univerzitou Pardubice, Dopravná fakulta Jana Pernera so zameraním na Optimalizáciu údržbových zásahov do obrysov kôl lokomotív Siemens Vectron.

Údaje požadované podľa osobitných predpisov:

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje požadované podľa osobitných predpisov za rok 2022.

Vplyv aktivít Spoločnosti na životné prostredie a zamestnanosť:

Spoločnosť vlastní 45ks elektrických lokomotív Siemens Vectron, ktoré majú minimálny negatívny vplyv na životné prostredie. Tým že sa jedná o elektrické lokomotívy, tak svojou prevádzkou neprodukurujú žiadne CO₂.

Ďalší vývoj spoločnosti:

Cieľom spoločnosti na najbližšie obdobie, je zabezpečiť bezproblémovú prevádzku 45ks lokomotív a plnenie všetkých podmienok, ktoré vyplývajú z uzavretých nájomných zmlúv. Vzhľadom na postupný nárast prejdenných kilometrov, bude nutné zvyšovať starostlivosť o technický stav našich lokomotív.

Návrh na rozdelenie zisku:

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa bude konať v priebehu druhého kvartálu 2023.

V roku 2022 dosiahla spoločnosť podľa individuálnej účtovnej závierky čistý zisk v objeme 2 673 282 EUR. Okrem zisku za rok 2022, spoločnosť eviduje nerozdelený zisk z rokov 2017 – 2021 vo výške 4 045 330 EUR.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa:

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe.

Príloha: Individuálna účtovná zvierka za rok 2022

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Rolling Stock Lease s. r. o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Rolling Stock Lease s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

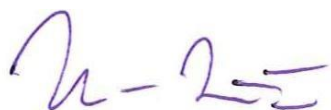
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

2. mája 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 5 6 0 9 2 6 IČO 5 1 0 0 2 2 6 4 SK NACE 7 0 . 2 2 . 0	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá x veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ROLLING STOCK LEASE S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DUNAJSKÁ

Číslo

1 5 / A

PSČ

Obec

8 1 1 0 8 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I ;

ODDIEL : SRO ; VL . ČÍSLO : 1 2 1 1 1 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 7 . 0 2 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 2 2 3 9 2 3 8 6	2 1 0 1 7 5 9 2 9	
				1 2 2 1 6 4 5 7	1 3 5 0 6 4 9 5 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 0 7 7 1 9 1 5 0	1 9 5 5 0 5 0 4 2	
				1 2 2 1 4 1 0 8	9 4 5 7 0 0 9 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 0 5 2 1 9 1 5 0	1 9 3 0 0 5 0 4 2	
				1 2 2 1 4 1 0 8	9 4 5 7 0 0 9 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 6 8 3 2 3 1 5 0	1 5 6 1 0 9 0 4 2	
				1 2 2 1 4 1 0 8	9 4 5 7 0 0 9 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	8 0 1 5 0 0 0	8 0 1 5 0 0 0		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 8 8 8 1 0 0 0	2 8 8 8 1 0 0 0		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 5 0 0 0 0 0	2 5 0 0 0 0 0		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	2 5 0 0 0 0 0	2 5 0 0 0 0 0		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 2 9 9 7 4 0 9	1 2 9 9 5 0 6 0	
				2 3 4 9		3 9 4 2 1 0 6 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 6 4	1 6 4	
						8 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 6 4	1 6 4	
						8 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		3 2 6 8 4 9 3	3 2 6 8 4 9 3	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) -/391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	3 2 6 8 4 9 3	3 2 6 8 4 9 3		
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 8 5 4 5 0 5	4 8 5 2 1 5 6		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 1 1 1 8 1 8	4 1 0 9 4 6 9		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) -/391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
Korekcia - časť 2		Netto			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 1 1 1 8 1 8	4 1 0 9 4 6 9	
			2 3 4 9	3 5 5 6 6 1 2 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 3 9 0 0 8	7 3 9 0 0 8	
				2 0 7 5 3 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 6 7 9	3 6 7 9	
				2 0 0 7	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 8 7 4 2 4 7	4 8 7 4 2 4 7		
					3 6 4 5 3 2 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 9 7	1 9 7		
					3 0 6	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 8 7 4 0 5 0	4 8 7 4 0 5 0		
					3 6 4 5 0 1 8	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 7 5 8 2 7	1 6 7 5 8 2 7		
					1 0 7 3 7 8 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 5 2 6 7 2 9	1 5 2 6 7 2 9		
					9 4 1 2 1 9	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 7 4 4	1 4 7 4 4		
					1 3 2 5 7 0	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 3 4 3 5 4	1 3 4 3 5 4		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 1 0 1 7 5 9 2 9	1 3 5 0 6 4 9 5 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 9 2 7 3 5 2 2	2 3 5 9 5 4 9 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 9 8 2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 9 8 2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 0 7 0 0 0 0 0	2 0 7 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 5 0 0	2 5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 5 0 0	2 5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	2 5 8 2 1 0 9	- 6 2 2 6 3 9
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	2 5 8 2 1 0 9	- 6 2 2 6 3 9
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 4 9 0 6 3 1	2 5 2 7 9 2 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 0 4 5 3 3 0	3 0 8 2 6 2 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/429)	99	- 5 5 4 6 9 9	- 5 5 4 6 9 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 6 7 3 2 8 2	9 6 2 7 0 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 0 9 0 2 4 0 7	1 1 1 4 6 9 4 5 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 6 0 9 3 6 9	2 7 1 1 8 9 2 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		2 5 2 7 0 9 0 8
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 9 4 5	2 1 3 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		7 8 8 1 5 1
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 6 0 6 4 2 4	1 0 5 7 7 2 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 3 5 8 8 9 7 6 6	7 7 4 4 6 7 7 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 8 0 7 4 7 0	2 2 9 6 3 8 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 5 7 8 9 6 5	6 2 7 5 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 5 7 8 9 6 5	6 2 7 5 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 6 5 5	1 3 1 7 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 7 6 0	7 9 5 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 2 1 9 0	1 4 7 6 8 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 0 0	1 5 0 0 0 0 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 3 7 9 4	1 9 0 5 1 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 3 0 4	1 7 2 1 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 0 6 4 9 0	1 7 3 3 0 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 2 7 2 0 0 8	4 4 1 6 8 6 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 1 0 2 4 7 0 8	1 4 8 5 5 3 7 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 1 7 9 5 2 0 3	1 4 8 8 4 4 5 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 0 2 4 7 0 8	1 4 8 5 5 3 7 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		4 6 3 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 7 0 4 9 5	2 4 4 5 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 4 5 2 8 9 8 9	9 5 8 2 7 9 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 8 0 5 9	1 9 6 7 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 3 6 2 7 1 2	5 8 7 2 5 8 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 5 8 2 4 3	4 0 3 2 4 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 5 9 8 8 0	3 1 9 7 7 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 4 1 4 2	7 6 5 5 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 2 2 1	6 9 1 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 6 4	1 5 5 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 9 5 1 0 5 3	2 8 4 4 3 3 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 9 5 1 0 5 3	2 8 4 4 3 3 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 3 4 9	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 3 4 8 0 9	4 4 1 4 1 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 2 6 6 2 1 4	5 3 0 1 6 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 1 6 4 3 9 3 7	8 9 6 3 1 2 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 8 6 1 4	2 0 2 7 3 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 8 1 7 6	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 8 1 7 6	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 3 8	4 7 7 4 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		1 5 4 9 9 0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 9 2 7 7 3 2	4 2 8 0 7 2 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 3 2 1 7 4 1	3 3 3 8 0 6 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 3 2 1 7 4 1	3 3 3 8 0 6 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 7	2 0 9 6 6 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		3 7 8 9 8 5
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 0 5 8 7 4	3 5 4 0 0 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 8 7 9 1 1 8	- 4 0 7 7 9 8 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 3 8 7 0 9 6	1 2 2 3 6 7 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 1 3 8 1 4	2 6 0 9 6 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 7 0 1 4	2 0 5 8 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 9 6 8 0 0	2 4 0 3 8 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 6 7 3 2 8 2	9 6 2 7 0 7

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Rolling Stock Lease s. r. o. („spoločnosť“) Dunajská 15/A, 811 08 Bratislava - mestská časť Staré Mesto
Dátum založenia	30. júna 2017
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	13. júla 2017
Hospodárska činnosť	– Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), – Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby, – Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky, – Administratívne služby, – Prenájom hnuteľných vecí, – Vedenie účtovníctva, – Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly, – Faktoring a forfaiting, – Činnosť podnikateľských poradcov, – Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,5	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	2
počet vedúcich zamestnancov	3	2

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Rolling Stock Lease s. r. o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti Rolling Stock Lease s. r. o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 9.6.2022

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Štatutárny orgán	konateľ	Mgr. Tibor Čunderlík (od 13.07.2017)
	konateľ	Ing. Július Chovanec (od 25.11.2020)

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Galtymore Partners Capital Fund ICAV, podfond Galtymore One	28 930 250	97	97	0
Slovenská sporiteľňa, a.s.	894 750	3	3	0
Spolu	29 825 000	100,00	100,00	0,00

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Rolling Stock Lease s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť mala odštepny závod v Českej republike s názvom Rolling Stock Lease s.r.o., odštepny závod, ktorý nevykazoval žiadnu ekonomickú činnosť. Všetky obchodné aktivity spoločnosti boli realizované prostredníctvom spoločnosti Rolling Stock Lease s.r.o.. Uvedený odštepny závod zanikol 18.05.2022.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

V čase zostavovania účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojnový konflikt. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku v dôsledku vojny alebo sankcií, k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatility devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Pribežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na nepretržitú činnosť.

Vedenie spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie. Aj keď kvantifikácia potencionálnych dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022 a nemá ani významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo následne mať významný negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, výsledky, peňažné toky a celkové vyhliadky.

- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo). Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého hmotného majetku, účtuje sa o ňom ako o zásobách.
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- f) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

- h) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- j) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

- k) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, odmeny a na nevyfakturované dodávky služieb. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku a	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Lokomotíva	35 rokov	2,86 %
Kancelársky nábytok do 1 700 Eur	4 roky	25,00 %
Kancelársky nábytok nad 1 700 Eur	6 rokov	16,67 %
Automobil	4 roky	25,00 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v obstarávacej cene upravenej o prípadné zníženie ich hodnoty vo forme opravnej položky.

12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

V roku 2021 došlo k zaradeniu šiestich lokomotív obstaraných v roku 2020, dokúpeniu nového automobilu a vyradeniu starého automobilu.

V roku 2022 došlo k rastu majetku spoločnosti. Prírastky samostatných hnuťelných vecí zahŕňajú nákup devätnástich lokomotív, z ktorých sa v priebehu roka zaradilo sedemnášť.

1.1. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2022	2021	
a	b	c	d	e
Osobné automobily	Havarijné poistenie	44 701	65 769	Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava
Lokomotívy	Havarijné poistenie	156 064 341	94 504 326	MSIG Insurance Europe AG, Köln

1.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

Spoločnosť ma zriadené záložné právo na hnuťelný majetok záložcu vo význame definície pojmu Záloh uvedenej v článku 1.1 zmlúv o zriadení záložného práva k hnuťelným veciam medzi Rolling Stock Lease s. r. o., so sídlom Dunajská 15/A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 08, Slovenská Republika, IČO: 51 002 264, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 121117/B, ako záložcom a spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a.s., so sídlom Tomášikova 48, Bratislava 832 37, Slovenská republika, IČO: 00 151 653, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka č.: 601/B, ako záložným veriteľom.

Záložné práva k hnuťelným veciam		
Číslo zmluvy o zriadení záložného práva	Dátum registrácie záložného práva	Typ majetku, ku ktorému bolo vytvorené záložné právo
1/CC/21-SYN-ZZ4	08.03.2021	17 ks železničných vozidiel
1/CC/21-SYN-ZZ5	18.03.2021	4 ks železničných vozidiel
1/CC/21-SYN-ZZ6	30.03.2021	2 ks železničných vozidiel
1/CC/21-SYN-ZZ7	13.04.2021	2 ks železničných vozidiel
1/CC/21-SYN-ZZ8	20.04.2021	1 ks železničných vozidiel
1/CC/21-SYN-ZZ9	28.01.2022	1 ks železničných vozidiel
1/CC/21-SYN-ZZ10	08.04.2022	2 ks železničných vozidiel
1/CC/21-SYN-ZZ11	13.04.2022	2 ks železničných vozidiel
1/CC/21-SYN-ZZ12	27.04.2022	3 ks železničných vozidiel
11/CC/21-SYN-ZZ4	08.07.2022	11 ks železničných vozidiel
11/CC/21-SYN-ZZ5	13.09.2022	4 ks železničných vozidiel
11/CC/21-SYN-ZZ6	29.09.2022	3 ks železničných vozidiel
11/CC/21-SYN-ZZ7	10.11.2022	6 ks železničných vozidiel
11/CC/21-SYN-ZZ8	16.12.2022	3 ks železničných vozidiel
11/CC/21-SYN-ZZ9	20.12.2022	4 ks železničných vozidiel

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	168 238 878

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			102 833 150						102 833 150
Prírastky			65 490 000				8 015 000	28 881 000	102 386 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	168 323 150	0	0	0	8 015 000	28 881 000	205 219 150
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 263 055						8 263 055
Prírastky			3 951 053						3 951 053
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 214 108	0	0	0	0	0	12 214 108
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	0	94 570 095	0	0	0	0	0	94 570 095
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	156 109 042	0	0	0	8 015 000	28 881 000	193 005 042

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			79 213 544				23 580 000		102 793 544
Prírastky			58 772						58 772
Úbytky			19 166						19 166
Presuny			23 580 000				-23 580 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	102 833 150	0	0	0	0	0	102 833 150
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 423 117						5 423 117
Prírastky			2 859 104						2 859 104
Úbytky			19 166						19 166
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 263 055	0	0	0	0	0	8 263 055
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	0	73 790 427	0	0	0	23 580 000	0	97 370 427
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	94 570 095	0	0	0	0	0	94 570 095

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		2 500 000							2 500 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 500 000	0	0	0	0	0	0	2 500 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 500 000	0	0	0	0	0	0	2 500 000

V roku 2022 obstarala spoločnosť 40-percentný podiel v spoločnosti Rolling Stock Services Bratislava s.r.o.. Účtovná hodnota investície je tvorená vkladom do základného imania vo výške 20 000 EUR a vkladom do kapitálových fondov spoločnosti v hodnote 2 480 000 EUR.

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Spoločné podniky					
Rolling Stock Services Bratislava s.r.o. Lamačská cesta 3/A 841 04 Bratislava	40	40	6 248 454	-1 546	2 500 000
Dlhodobý finančný majetok spolu			6 248 454	-1 546	2 500 000

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dlhodobý finančný majetok spolu			0	0	0

Podiel na základnom imaní v spoločnom podniku sa oceňuje v obstarávacej cene.

3. Zásoby

Spoločnosť nemá žiadne zásoby. Ku koncu roka sú do zásob preúčtované len nespotrebované pohonné látky.

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky - z derivátových operácií	3 268 493		3 268 493
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 268 493	0	3 268 493
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 998 211	113 607	4 111 818
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	739 008		739 008
Iné pohľadávky	3 679		3 679
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 740 898	113 607	4 854 505

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 028 940	537 183	35 566 123
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	207 533		207 533
Iné pohľadávky	2 007		2 007
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 238 480	537 183	35 775 663

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	113 607	537 183
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 740 898	35 238 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 854 505	35 775 663
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 268 493	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 268 493	0

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku		2 349			2 349
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	2 349	0	0	2 349

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť v priebehu roka 2022 vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní voči spoločnosti Pankráč Business Centre s.r.o.. Opravné položky boli vytvorené vo výške 100 % z dôvodu, že spoločnosť Pankráč Business Centre s.r.o. vstúpila do konkurzu s čím je spojená vysoká pravdepodobnosť nevrátenia peňažných prostriedkov.

4.2. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť ma zriadené záložné právo na

- všetky existujúce a budúce pohľadávky Záložného veriteľa (vystupujúceho v akomkoľvek postavení) vo význame definície pojmu Zabezpečená pohľadávka uvedeného v článku 1.1 zmluvy o zriadení záložného práva k právam a pohľadávkam č. 1/CC/21-SYN-ZZ1 zo dňa 8. marca 2021 medzi spoločnosťou Rolling Stock Lease s. r. o., so sídlom Dunajská 15/A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 08, Slovenská Republika, IČO: 51 002 264, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 121117/B, ako záložcom a spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a.s., so sídlom Tomášikova 48, Bratislava 832 37, Slovenská republika, IČO: 00 151 653, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka č.: 601/B, ako záložným veriteľom,

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- b) všetky existujúce a budúce pohľadávky Záložného veriteľa (vystupujúceho v akomkoľvek postavení) vo význame definície pojmu Zabezpečená pohľadávka uvedeného v článku 1.1 zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. No. 1/CC/21-SYN-ZZ6 zo dňa 30. marca 2021 medzi spoločnosťou Rolling Stock Lease s. r. o., so sídlom Dunajská 15/A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 08, Slovenská Republika, IČO: 51 002 264, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 121117/B, ako záložcom a spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a.s., so sídlom Tomášikova 48, Bratislava 832 37, Slovenská republika, IČO: 00 151 653, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka č.: 601/B, ako záložným veriteľom.
- c) všetky existujúce a budúce práva a pohľadávky Záložcu na plnenie vo význame definície pojmu Založené pohľadávky (v anglickom jazyku Pledged Receivables) uvedeného v článku 1.1 zmluvy o zriadení záložného práva k právam a pohľadávkam (v anglickom jazyku "Receivables pledged agreement") č. 11/CC/22/-SYN-ZZ1 zo dňa 8. júla 2022 medzi spoločnosťou Rolling Stock Lease s.r.o., so sídlom Dunajská 15/A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 08, Slovenská Republika, IČO: 51 002 264, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 121117/B, ako záložcom a spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a.s., so sídlom Tomášikova 48, Bratislava 832 37, Slovenská republika, IČO: 00 151 653, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka č.: 601/B, ako záložným veriteľom (ďalej len Zmluva) existujúce k okamihu registrácie záložného práva podľa Zmluvy ako aj tie, ktoré vznikli, alebo môžu vzniknúť po registrácii tohto záložného práva podľa Zmluvy.

5. Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	197	306
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 874 050	3 645 018
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 874 247	3 645 324

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 526 729	941 219
Úverové poplatky	1 526 729	941 219
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 744	132 570
Úverové poplatky	0	120 464
Služby	14 744	12 106
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	134 354	0
Služby	133 021	
Služby - SWAP	1 333	

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Spoločnosť má vytvorený kapitálový fond v celkovej výške 20 700 000 EUR. Kapitálový fond je v plnej výške tvorený príspevkom od väčšinového vlastníka spoločnosti Galtymore Partners Capital Fund ICAV, podfond Galtymore One.

V bežnom účtovnom období došlo v rámci spoločnosti k zvýšeniu základného imania z vkladov spoločníkov v celkovej hodnote 29 800 000 EUR.

Spoločnosť tvorí zákonný rezervný fond v súlade s ustanoveniami týkajúcimi sa povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 962 707 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2021.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	962 707
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	962 707
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	962 707

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	190 515	323 794	190 515	0	323 794
Nevyčerpané dovolenky	17 212	17 304	17 212		17 304
Spracovanie účtovníctva	520	520	520		520
Spracovanie miezd	70	70	70		70
Daň z príjmov	800	800	800		800
Účtovná závierka	700	700	700		700
Audit	9 000	8 400	9 000		8 400
Odmeny	120 000	200 000	120 000		200 000
Právne služby	15 000	0	15 000		0
Údržba lokomotív	27 213	0	27 213		0
Spotreba trakčnej el. energie 11/2022	0	66 000	0		66 000
Spotreba trakčnej el. energie 12/2022	0	30 000	0		30 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	162 004	190 515	162 004	0	190 515
Nevyčerpané dovolenky	33 014	17 212	33 014		17 212
Spracovanie účtovníctva	520	520	520		520
Spracovanie miezd	70	70	70		70
Daň z príjmov	800	800	800		800
Účtovná závierka	700	700	700		700
Audit	9 000	9 000	9 000		9 000
Odmeny	115 000	120 000	115 000		120 000
Vizualizácia identity	2 900		2 900		0
Právne služby		15 000			15 000
Údržba lokomotív		27 213			27 213

Spoločnosť má vytvorenú zákonnú rezervu vo výške 17 304 EUR na nevyčerpané dovolenky a ostatné rezervy vo výške 306 490 EUR na nevyfakturované služby súvisiace s bežným účtovným obdobím.

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	2 945		2 945
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	2 606 424		2 606 424
Dlhodobé záväzky spolu	2 609 369	0	2 609 369
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	4 574 591	4 374	4 578 965
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	15 655		15 655
Závazky zo sociálneho poistenia	9 760		9 760
Daňové záväzky a dotácie	202 190		202 190
Ostatné záväzky	900		900
Krátkodobé záväzky spolu	4 803 096	4 374	4 807 470

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 dní.

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	4 374	456
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 803 096	2 295 924
Krátkodobé záväzky spolu	4 807 470	2 296 380
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 609 369	27 118 921
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 609 369	27 118 921

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 134	936
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 734	1 722
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 734	1 722
Čerpanie sociálneho fondu	923	524
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 945	2 134

4. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa a.s., Česká spořitelna a.s. a □ UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky - dlhodobá časť	EUR	1,7% - 2,25%	31.12.2033	-	135 889 766	77 446 774
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa a.s., Česká spořitelna a.s. a □ UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky - krátkodobá časť	EUR	1,7% - 2,25%	31.12.2023		7 272 008	4 416 869

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Deriváty

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2022 do 31.12.2022 účtovala o derivátoch (SWAP).

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Dátum splatnosti
	pohľadávky	záväzku		
a	b	c	d	e
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	3 268 493	0	88 309 773	
Zabezpečovací derivát IRS: 1567	927 619		14 528 500	31.12.2025
Zabezpečovací derivát IRS: 1621	1 097 077		15 027 923	31.03.2026
Zabezpečovací derivát IRS : 1879	483 702		11 100 069	30.09.2027
Zabezpečovací derivát IRS : 22646	408 239		9 514 345	30.09.2027
Zabezpečovací derivát IRS : 1891	179 045		19 069 468	31.03.2028
Zabezpečovací derivát IRS : 22905	172 811		19 069 468	31.03.2028

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	b	c
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	3 268 493	0	-788 151
Zabezpečovací derivát IRS : 1567		927 619		-436 806
Zabezpečovací derivát IRS : 1621		1 097 077		-351 345
Zabezpečovací derivát IRS : 1879		483 702		
Zabezpečovací derivát IRS : 22646		408 239		
Zabezpečovací derivát IRS : 1891		179 045		
Zabezpečovací derivát IRS : 22905		172 811		

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-9 523 485	-6 033 499
odpočítateľné		
zdaniteľné	-9 523 485	-6 033 499
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 888 055	996 699
odpočítateľné	2 888 055	996 699
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 606 423	1 057 728
Zmena odloženého daňového záväzku	1 548 695	388 436
Zaúčtovaná ako náklad	696 800	240 384
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	851 895	148 051

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	- 686 384	165 512

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika					14 482 399	12 181 462
Česká republika					6 279 309	2 673 912
Ostatné					263 000	0
Spolu	0	0	0	0	21 024 708	14 855 374

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	21 024 708	14 855 374
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	770 495	29 082
Čistý obrat celkom	21 024 708	14 855 374

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 362 712	5 872 582
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 300	11 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 300	11 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 353 412	5 860 882
Servis lokomotív	7 836 958	5 069 788
Právne služby, poradenstvo	559 570	306 481
Prevádzka lokomotív	412 418	278 909
Prenájom	291 262	94 353
Účtovníctvo, daňové poradenstvo	77 509	45 983
Náklady na reprezentáciu	8 100	17 459
Ostatné služby	86 390	16 470
Propagácia	54 135	10 180
Cestovné	4 293	6 709
Telefónne služby, internet	8 029	6 333
Parkovné	987	3 498
Ubytovanie	7 199	2 626
Monitorovanie lokomotív	6 562	2 093
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 166 277	3 710 214
Spotreba materiálu, z toho :	18 059	19 672
Náklady na automobil	9 588	7 522
Reklamné predmety	186	3 410
Drobný hmotný majetok	1 501	3 350
Kancelárske potreby	268	2 187
Materiál pre lokomotívy	3 308	2 105
Ostatný materiál	3 208	1 099
Osobné náklady	558 243	403 246
Dane a poplatky	1 764	1 551
Odpisy	3 951 053	2 844 330
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	637 158	441 415
Finančné náklady, z toho:	3 927 732	4 280 724
Nákladové úroky	3 321 741	3 338 069
Kurzové straty	117	209 667
Náklady na derivátové operácie		378 985
Ostatné náklady na finančnú činnosť	605 874	354 003
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Štruktúra výpočtu splatnej dane z príjmov za rok 2022 je uvedená v prílohe v tabuľke č. 2.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 387 096	x	x	1 223 675	x	x
teoretická daň		711 290	21,00%		256 972	21,00%
Daňovo neuznané náklady	392 459	82 416	2,43%	227 580	47 792	3,91%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 698 535	-776 692	-22,93%	-1 307 176	-274 508	-22,43%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-46 059	-9 672	-0,79%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	81 020	17 014	0,50%	98 020	20 584	1,68%
Splatná daň z príjmov		17 014	0,50%		20 584	1,68%
Odložená daň z príjmov		696 800	20,57%		240 384	19,64%
Celková daň z príjmov		713 814	21,07%		260 968	21,33%

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Rolling Stock Services Bratislava s.r.o.	vkład do ZI	20 000	0
Rolling Stock Services Bratislava s.r.o.	vkład do KF	2 480 000	0
Rolling Stock Services Bratislava s.r.o.	refakturácia nákladov	48 950	0

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť Rolling Stock Lease s.r.o. má ku dňu 16.01.2023 detegovaný zápis v Notárskom centrálnom registri záložných práv druhu Registrácia nového záložného práva so spisovou značkou 1509/2023. Ďalej má ku dňu 02.02.2023 detegovaný zápis v Notárskom centrálnom registri záložných práv druhu Registrácia nového záložného práva so spisovou značkou 3635/2023.

Po 31.12.2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	29 800 000			29 825 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	20 700 000				20 700 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-622 639	3 204 748			2 582 109
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 500				2 500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 082 623			962 707	4 045 330
Neuhradená strata minulých rokov	-554 699				-554 699
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	962 707	2 673 282		-962 707	2 673 282
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	23 595 492	35 678 030	0	0	59 273 522

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy		20 700 000			20 700 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 179 595	556 956			-622 639
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 500				2 500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 462 817			1 619 806	3 082 623
Neuhradená strata minulých rokov	-554 699				-554 699
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 619 806	962 707		-1 619 806	962 707
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 375 829	22 219 663	0	0	23 595 492

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v tabuľke č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Peniaze	211	197	306
Ceniny	213		0
Účty v bankách	221.X	4 874 050	3 645 018
Kontokorentný účet	221.X		
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X		
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X		
Spolu	x	4 874 247	3 645 324

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 387 096	1 223 675
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	9 958 031	6 358 164
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 951 053	2 844 330
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	133 279	28 511
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 349	-
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-602 038	-542 203
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	3 321 741	3 338 069
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-48 176	-
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-227	-165
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 (+/-)	-	-11 113
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 (+/-)	3 204 748	700 734
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	27 664 165	52 173 766

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	27 657 363	-33 829 175
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 886	-18 344 511
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-84	-80
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.)	41 009 292	-44 591 928
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	48 176	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 321 741	-3 338 069
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	37 735 727	47 929 997
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-30 876	4 536
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	37 704 851	-47 934 533
	Peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-99 015 000	-18 922 772
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 (-)	-2 500 000	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	25 887
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	
B. 13.	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. 14.	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. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-101 515 000	-18 896 885
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	29 800 000	20 700 000
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 (+)	29 800 000	20 700 000
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, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	35 239 072	48 921 062
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	
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 (+)	64 926 849	85 773 616
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 (-)	-4 416 869	-34 075 588
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-2 776 966
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-	
C. 2. 8.	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. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú	-25 270 908	

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	4 273
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 (súčet C. 1. až C. 9.)	65 039 072	69 625 335
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 228 923	2 793 917
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 645 324	851 241
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 874 247	3 645 182
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	165
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 874 247	3 645 324