

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

Rolling Stock Lease s. r. o.

OBSAH

| | |
|---|---|
| Úvodné slovo..... | 3 |
| Informácie o spoločnosti | 4 |
| Príloha: Individuálna účtovná zvierka za rok 2023 | 6 |

Úvodné slovo

Vážení obchodní partneri,

Počas predošlých 7 rokov sme rozšírili naše portfólio na 63ks 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), 28ks lokomotív pre České dráhy, a.s. (CD) a 15ks pre Budamar Logistics, a.s. (BL)).

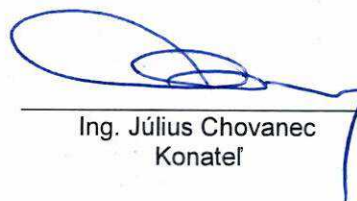
Keďže našou ambíciou bolo ďalšie rozširovanie našich služieb v regióne strednej Európy, tak sme v auguste 2021 podpísali so spoločnosťou Siemens Mobility zmluvu na dodávku ďalších lokomotív na obdobie rokov 2022 – 24. Prvých 19ks bolo dodaných počas roku 2022, ďalších 18 v priebehu roka 2023 a posledné dva kusy začiatkom roka 2024. Celkovo ide o 65 kusov lokomotív v rôznych modifikáciách.

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 našim 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 Mestského súdu Bratislava III 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 25.11.2020

Štruktúra spoločníkov spoločnosti a ich podiel na základnom imaní k 31. decembru 2023:

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 2023 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 kolies lokomotív Siemens Vectron.

Údaje požadované podľa osobitných predpisov:

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje požadované podľa osobitných predpisov za rok 2023.

Vplyv aktivít Spoločnosti na životné prostredie a zamestnanosť:

Spoločnosť vlastní 63ks elektrických lokomotív Siemens Vectron, ktoré majú minimálny negatívny vplyv na životné prostredie. Tým že sa jedná o elektrické lokomotívy, tak svojou prevádzkou neprodukujú žiadne CO₂.

Ďalší vývoj spoločnosti:

Cieľom spoločnosti na najbližšie obdobie, je zabezpečiť bezproblémovú prevádzku 63ks 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 2023 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa bude konať v priebehu druhého kvartálu 2024.

V roku 2023 dosiahla spoločnosť podľa individuálnej účtovnej závierky čistý zisk v objeme 5 533 326 EUR. Okrem zisku za rok 2023, spoločnosť eviduje nerozdelený zisk z rokov 2017 – 2022 vo výške 6 584 948 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 2023

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 2023, 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 2023 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 auditorských 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 auditorské 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 v dôsledku podvodu 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 sponchybníť 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.

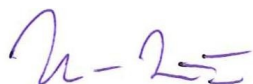
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 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.

30. apríla 2024
Bratislava, Slovenská republika

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



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu 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 | Účtovná závierka x riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3 |
| IČO 5 1 0 0 2 2 6 4 | mimoriadna | x veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 7 0 . 2 2 . 0 | priebežná | (vyznači sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasťi účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 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

MESTSKÝ SÚD BRATISLAVA III ; ODDIEL :

SRO ; VL . Č Í S L O : 1 2 1 1 1 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 4 . 0 3 . 2 0 2 4

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



| Označenie 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 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 3 2 1 9 6 3 8 0 2 | 3 0 3 7 3 6 8 7 1 | | | |
| | | | 1 8 2 2 6 9 3 1 | 2 1 0 1 7 5 9 2 9 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 3 0 5 6 2 4 4 9 8 | 2 8 7 4 4 4 3 4 1 | | | |
| | | | 1 8 1 8 0 1 5 7 | 1 9 5 5 0 5 0 4 2 | | | |
| 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. | Oceniteľné 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 | 3 0 3 1 2 4 4 9 8 | 2 8 4 9 4 4 3 4 1 | | | |
| | | | 1 8 1 8 0 1 5 7 | 1 9 3 0 0 5 0 4 2 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | | | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 2 4 7 3 7 4 4 5 1 | 2 2 9 1 9 4 2 9 4 | | | |
| | | | 1 8 1 8 0 1 5 7 | 1 5 6 1 0 9 0 4 2 | | | |



| Označenie 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 | | | |
| 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 | 1 7 5 3 6 4 7 | 1 7 5 3 6 4 7 | 8 0 1 5 0 0 0 | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 5 3 9 9 6 4 0 0 | 5 3 9 9 6 4 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 | 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 | 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 | | | | | |



| Označenie 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 3 3 9 9 6 4 7 | 1 3 3 5 2 8 7 3 | | | |
| | | | 4 6 7 7 4 | | 1 2 9 9 5 0 6 0 | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 2 7 | 1 2 7 | 1 6 4 | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 2 7 | 1 2 7 | 1 6 4 | | |
| 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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 8 4 3 8 7 3 | 8 4 3 8 7 3 | 3 2 6 8 4 9 3 | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | | |



| Označenie 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 | | | |
| 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 | 8 4 3 8 7 3 | 8 4 3 8 7 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 | 7 5 5 5 6 6 6 | 7 5 0 8 8 9 2 | 4 8 5 2 1 5 6 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 6 5 7 8 1 5 1 | 6 5 3 1 3 7 7 | 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 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 6 5 7 8 1 5 1 4 6 7 7 4 | 6 5 3 1 3 7 7 | 4 1 0 9 4 6 9 | |
| 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 | 9 7 4 0 8 5 | 9 7 4 0 8 5 | 7 3 9 0 0 8 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 3 4 3 0 | 3 4 3 0 | 3 6 7 9 | |
| 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 9 9 9 9 8 1 | 4 9 9 9 9 8 1 | 4 8 7 4 2 4 7 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 9 4 | 9 4 | 1 9 7 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 4 9 9 9 8 8 7 | 4 9 9 9 8 8 7 | 4 8 7 4 0 5 0 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 9 3 9 6 5 7 | 2 9 3 9 6 5 7 | 1 6 7 5 8 2 7 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 2 0 9 7 0 5 4 | 2 0 9 7 0 5 4 | 1 5 2 6 7 2 9 | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 3 5 7 8 | 3 5 7 8 | 1 4 7 4 4 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 8 3 9 0 2 5 | 8 3 9 0 2 5 | 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 | 3 0 3 7 3 6 8 7 1 | 2 1 0 1 7 5 9 2 9 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 6 2 8 9 1 3 9 8 | 5 9 2 7 3 5 2 2 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 2 9 8 2 5 0 0 0 | 2 9 8 2 5 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2 9 8 2 5 0 0 0 | 2 9 8 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 | 1 3 6 1 6 4 | 2 5 0 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 3 6 1 6 4 | 2 5 0 0 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie 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 | 6 6 6 6 5 9 | 2 5 8 2 1 0 9 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 6 6 6 6 5 9 | 2 5 8 2 1 0 9 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 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 | 6 0 3 0 2 4 9 | 3 4 9 0 6 3 1 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 6 5 8 4 9 4 8 | 4 0 4 5 3 3 0 |
| 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 obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 5 5 3 3 3 2 6 | 2 6 7 3 2 8 2 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 4 0 6 8 3 2 9 6 | 1 5 0 9 0 2 4 0 7 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 5 1 8 1 9 3 | 2 6 0 9 3 6 9 |
| 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 podielovej 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 | | |
| 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 | 3 9 7 4 | 2 9 4 5 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 3 5 1 4 2 1 9 | 2 6 0 6 4 2 4 |



| Označenie 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 9 6 1 2 3 9 5 1 | 1 3 5 8 8 9 7 6 6 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 5 6 4 5 7 8 1 | 4 8 0 7 4 7 0 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 5 3 4 3 0 3 5 | 4 5 7 8 9 6 5 |
| 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 | 5 3 4 3 0 3 5 | 4 5 7 8 9 6 5 |
| | 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 6 4 0 7 | 1 5 6 5 5 |
| | 7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 0 3 1 3 | 9 7 6 0 |
| | 8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 7 6 0 2 6 | 2 0 2 1 9 0 |
| | 9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| | 10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | 9 0 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 5 9 5 3 7 1 | 3 2 3 7 9 4 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 5 9 3 9 | 1 7 3 0 4 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 5 6 9 4 3 2 | 3 0 6 4 9 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 3 4 8 0 0 0 0 0 | 7 2 7 2 0 0 8 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 6 2 1 7 7 | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 6 2 1 7 7 | |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



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



| Označenie 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) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 0 8 8 3 1 9 | 4 8 6 1 4 |
| 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 | 1 0 1 9 6 1 7 | 4 8 1 7 6 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 0 1 9 6 1 7 | 4 8 1 7 6 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 6 8 7 0 2 | 4 3 8 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| 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 | 7 9 7 7 5 8 7 | 3 9 2 7 7 3 2 |
| 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 | 7 1 0 1 2 0 9 | 3 3 2 1 7 4 1 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 7 1 0 1 2 0 9 | 3 3 2 1 7 4 1 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 6 3 1 1 4 | 1 1 7 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 8 1 3 2 6 4 | 6 0 5 8 7 4 |



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

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023****(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 eurocentoch / 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 | <ul style="list-style-type: none"> - 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 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. |

2. Zamestnanci

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

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 01.01.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti Rolling Stock Lease s. r. o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30.06.2023.

5. Členovia orgánov spoločnosti

| Orgán | Funkcia | Meno |
|------------------|---------|--------------------------------------|
| a | b | 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 31.12.2023**

(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 zvierka

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 zvierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

V čase zostavovania účtovnej zvierky 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. Priebežne 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 potencionalných dopadov s dostatočnou presnosťou je v súčasnej dobe náročná, vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na individuálnu účtovnú zvierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023 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 zvierka.
- 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 zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky 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 zvierka, 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 31.12.2023****(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, clo a úroky z úveru). 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 v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 % |
| Dvojkolie | 10 rokov | 10,00 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. V roku 2023 boli daňové odpisy pri 17 lokomotívach prerušené.

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 31.12.2023**

(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 2022 došlo k nákupu devätnástich lokomotív, z ktorých sa v priebehu roka zaradilo sedemnást. V roku 2023 došlo k rastu majetku spoločnosti. Prírastky samostatných huteľných vecí zahŕňajú nákup osemnástich lokomotív, štyroch dvojkolí a jedného osobného automobilu. V priebehu roka došlo k zaradeniu dvadsiatich lokomotív z toho dvoch lokomotív obstaraných v roku 2022 a vyradeniu jedného automobilu.

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 |
|-------------------|---------------------|---|-------------|---|
| | | 2023 | 2022 | |
| a | b | c | d | e |
| Osobné automobily | Havarijné poistenie | 63 206 | 44 701 | Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava |
| Lokomotívy | Havarijné poistenie | 229 131 088 | 156 064 341 | MSIG Insurance Europe AG, Köln |

1.2. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť má zriadené záložné právo na huteľný majetok záložcu vo význame definície pojmu Záloh uvedenej v článku 1.1 zmlúv o zriadení záložného práva k huteľným 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 huteľným veciam | | |
|---|-----------------------------------|--|
| Číslo zmluvy o zriadení záložného práva | Dátum registrácie záložného práva | Typ majetku, ku ktorému bolo vytvorené záložné právo |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ4 | 08.07.2022 | 11 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ5 | 13.09.2022 | 4 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ6 | 29.09.2022 | 3 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ7 | 10.11.2022 | 6 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ8 | 16.12.2022 | 3 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ9 | 20.12.2022 | 4 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ10 | 16.01.2023 | 2 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ11 | 02.02.2023 | 1 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ12 | 03.04.2023 | 1 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ13 | 21.04.2023 | 2 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ14 | 22.05.2023 | 2 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ15 | 23.06.2023 | 3 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ16 | 31.07.2023 | 2 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ17 | 16.08.2023 | 2 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ18 | 28.09.2023 | 2 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ19 | 02.11.2023 | 2 ks železničných vozidiel |
| 11/CC/22/-SYN-ZZ20 | 12.12.2023 | 2 ks železničných vozidiel |

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zariadené záložné právo | 247 267 608 |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

(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 | | | 168 323 150 | | | | 8 015 000 | 28 881 000 | 205 219 150 |
| Prírastky | | | 71 061 801 | | | | 1 753 647 | 25 115 400 | 97 930 848 |
| Úbytky | | | 25 500 | | | | | | 25 500 |
| Presuny | | | 8 015 000 | | | | -8 015 000 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 247 374 451 | 0 | 0 | 0 | 1 753 647 | 53 996 400 | 303 124 498 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 12 214 108 | | | | | | 12 214 108 |
| Prírastky | | | 5 991 549 | | | | | | 5 991 549 |
| Úbytky | | | 25 500 | | | | | | 25 500 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 18 180 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 180 157 |
| 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 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 156 109 042 | 0 | 0 | 0 | 8 015 000 | 28 881 000 | 193 005 042 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 229 194 294 | 0 | 0 | 0 | 1 753 647 | 53 996 400 | 284 944 341 |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

(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 | | | 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 31.12.2023

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

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. 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 | | 2 500 000 | | | | | | | 2 500 000 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| 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 | 2 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 500 000 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 500 000 |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

(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 | | 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 31.12.2023

(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 | 5 569 284 | -675 931 | 2 500 000 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | 5 569 284 | -675 931 | 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 |
| 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 |

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 31.12.2023****(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 | 843 873 | | 843 873 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 843 873 | 0 | 843 873 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 6 517 146 | 61 005 | 6 578 151 |
| 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 | 974 085 | | 974 085 |
| Iné pohľadávky | 3 430 | | 3 430 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 494 661 | 61 005 | 7 555 666 |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

(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 - 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 |

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 | 61 005 | 113 607 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 7 494 661 | 4 740 898 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 555 666 | 4 854 505 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 843 873 | 3 268 493 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 843 873 | 3 268 493 |

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023****(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 | 44 425 | | | 46 774 |
| 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 | 2 349 | 44 425 | 0 | 0 | 46 774 |

Spoločnosť v priebehu roka 2023 vytvorila opravnú položku na pohľadávku voči spoločnosti ŽOS Vrútky a.s.. Opravná položka bola vytvorená vo výške 100 % z dôvodu vysokej pravdepodobnosti nezaplatenia.

| 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 | | 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 |

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

4.2. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť má 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

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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,

- 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 pledge 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 účty5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 94 | 197 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 999 887 | 4 874 050 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 4 000 000 | 0 |
| Spolu | 4 999 981 | 4 874 247 |

6. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 2 097 054 | 1 526 729 |
| Úverové poplatky | 2 097 054 | 1 526 729 |
| | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 578 | 14 744 |
| Úverové poplatky | 0 | 0 |
| Služby | 3 578 | 14 744 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 839 025 | 134 354 |
| Služby | 839 025 | 133 021 |
| Služby - SWAP | 0 | 1 333 |

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023**

(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.

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 2 539 618 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2022.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 2 673 282 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 133 664 |
| 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 | 2 539 618 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 2 673 282 |

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: | 323 794 | 595 371 | 307 652 | 16 142 | 595 371 |
| Nevyčerpané dovolenky | 17 304 | 25 939 | 17 304 | | 25 939 |
| Spracovanie účtovníctva | 520 | 2 410 | 520 | | 2 410 |
| Spracovanie miezd | 70 | 230 | 70 | | 230 |
| Daň z príjmov | 800 | 3 500 | 800 | | 3 500 |
| Účtovná závierka | 700 | 2 500 | 700 | | 2 500 |
| Audit | 8 400 | 12 000 | 8 400 | | 12 000 |
| Odmeny | 200 000 | 250 000 | 200 000 | | 250 000 |
| Spotreba trakčnej el. energie 11/2022 | 66 000 | | 66 000 | | 0 |
| Spotreba trakčnej el. energie 12/2022 | 30 000 | | 13 858 | 16 142 | 0 |
| Spotreba trakčnej el. energie 2023 | 0 | 298 492 | | | 298 492 |
| Odložená daň | 0 | 300 | | | 300 |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

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

| 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: | 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 |

Spoločnosť má vytvorenú zákonnú rezervu vo výške 25 939 EUR na nevyčerpané dovolenky a ostatné rezervy vo výške 569 432 EUR na nevyfakturované služby súvisiace s bežným účtovným obdobím.

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023**

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

3. Záväzky

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | | | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Nevyfakturované dodávky | | | 0 |
| Záväzky 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 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 3 974 | | 3 974 |
| Ostatné záväzky | | | 0 |
| Odoľžený daňový záväzok | 3 514 219 | | 3 514 219 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 518 193 | 0 | 3 518 193 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 4 823 915 | 519 120 | 5 343 035 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Nevyfakturované dodávky | | | 0 |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | | | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 16 407 | | 16 407 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 10 313 | | 10 313 |
| Daňové záväzky a dotácie | 276 026 | | 276 026 |
| Ostatné záväzky | 0 | | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 5 126 661 | 519 120 | 5 645 781 |

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 dní.

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

(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 | 519 120 | 4 374 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 126 661 | 4 803 096 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 5 645 781 | 4 807 470 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3 518 193 | 2 609 369 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 518 193 | 2 609 369 |

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 945 | 2 134 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 177 | 1 734 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 2 177 | 1 734 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1 148 | 923 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 974 | 2 945 |

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., ☐ UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky a Erste Group Bank AG - dlhodobá časť | EUR | 5,625% - 5,672% | 31.12.2034 | - | 196 123 951 | 135 889 766 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Slovenská sporiteľňa a.s., Česká spořitelna a.s., ☐ UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky a Erste Group Bank AG - krátkodobá časť | EUR | 5,625% - 5,672% | 31.12.2024 | - | 34 800 000 | 7 272 008 |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

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

5. Deriváty

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2023 do 31.12.2023 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: | 1 484 678 | 640 805 | 97 399 990 | |
| Zabezpečovací derivát IRS: 1567 | 494 589 | | 19 232 500 | 31.12.2025 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 1621 | 601 818 | | 19 551 000 | 31.03.2026 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 1879 | 209 398 | | 11 100 069 | 30.09.2027 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 22646 | 178 873 | | 9 377 485 | 30.09.2027 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 1891 | | 319 740 | 19 069 468 | 31.03.2028 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 22905 | | 321 065 | 19 069 468 | 31.03.2028 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné | |
|---|--|----------------|--|------------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
| | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| a | b | c | d | e |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 0 | 843 873 | 0 | 3 268 493 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 1567 | | 494 589 | | 927 619 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 1621 | | 601 818 | | 1 097 077 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 1879 | | 209 398 | | 483 702 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 22646 | | 178 873 | | 408 239 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 1891 | | -319 740 | | 179 045 |
| Zabezpečovací derivát IRS: 22905 | | -321 065 | | 172 811 |

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: | -16 532 971 | -9 523 485 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | -16 532 971 | -9 523 485 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 201 407 | 2 888 055 |
| odpočítateľné | 201 407 | 2 888 055 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 3 514 219 | 2 606 423 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 907 796 | 1 548 695 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 1 416 966 | 696 800 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | -509 170 | 851 895 |

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023**

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

| 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 | - 177 213 | - 686 384 |

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 | | | | | 20 290 165 | 14 482 399 |
| Česká republika | | | | | 12 721 957 | 6 279 309 |
| Ostatné | | | | | 131 846 | 263 000 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 143 968 | 21 024 708 |

2. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 33 143 968 | 21 024 708 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 45 863 | 770 495 |
| Čistý obrat celkom | 33 143 968 | 21 024 708 |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

(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: | 11 778 583 | 9 362 712 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 12 000 | 9 300 |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 12 000 | 9 300 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 11 766 583 | 9 353 412 |
| Servis lokomotív | 10 644 462 | 7 836 958 |
| Právne služby, poradenstvo | 322 365 | 559 570 |
| Prevádzka lokomotív | 427 027 | 412 418 |
| Prenájom | 159 120 | 291 262 |
| Účtovníctvo, daňové poradenstvo | 98 080 | 77 509 |
| Náklady na reprezentáciu | 11 041 | 8 100 |
| Ostatné služby | 68 660 | 86 390 |
| Propagácia | 3 994 | 54 135 |
| Cestovné | 4 001 | 4 293 |
| Telefónne služby, internet | 11 065 | 8 029 |
| Parkovné | 669 | 987 |
| Ubytovanie | 7 517 | 7 199 |
| Monitorovanie lokomotív | 8 582 | 6 562 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 7 516 857 | 5 166 277 |
| Spotreba materiálu, z toho: | 30 260 | 18 059 |
| Náklady na automobil | 8 537 | 9 588 |
| Reklamné predmety | 12 044 | 186 |
| Drobný hmotný majetok | 2 461 | 1 501 |
| Kancelárske potreby | 273 | 268 |
| Materiál pre lokomotívy | 6 035 | 3 308 |
| Ostatný materiál | 910 | 3 208 |
| Osobné náklady | 650 824 | 558 243 |
| Dane a poplatky | 1 410 | 1 764 |
| Odpisy | 5 986 767 | 3 951 053 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 847 596 | 637 158 |
| Finančné náklady, z toho: | 7 977 587 | 3 927 732 |
| Nákladové úroky | 7 101 209 | 3 321 741 |
| Kurzové straty | 63 114 | 117 |
| Náklady na derivátové operácie | 0 | 0 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 813 264 | 605 874 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023**

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

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %.

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: | 7 005 123 | x | x | 3 387 096 | x | x |
| teoretická daň | | 1 471 076 | 21,00% | | 711 290 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 659 768 | 138 551 | 1,98% | 392 459 | 82 416 | 2,43% |
| Výnosy nepodlihajúce dani | -7 543 348 | -1 584 103 | -22,61% | -3 698 535 | -776 692 | -22,93% |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 | | 0 | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 121 543 | 25 524 | 0,37% | 81 020 | 17 014 | 0,50% |
| Daň z kreditných úrokov | | 29 307 | 0,42% | | | |
| Splatná daň z príjmov | | 54 831 | 0,78% | | 17 014 | 0,50% |
| Odložená daň z príjmov | | 1 416 966 | 20,23% | | 696 800 | 20,57% |
| Celková daň z príjmov | | 1 471 797 | 21,01% | | 713 814 | 21,07% |

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 31.12.2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2023 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 | 0 | 20 000 |
| Rolling Stock Services Bratislava s.r.o. | vkład do KF | 0 | 2 480 000 |
| Rolling Stock Services Bratislava s.r.o. | refakturácia nákladov | 0 | 48 950 |
| Rolling Stock Services Bratislava s.r.o. | nákup služieb | 16 564 | 0 |

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023**

(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 zostavenia účtovnej závierky detegované nasledujúce zápisy v Notárskom centrálnom registri záložných práv druhu Registrácia nového záložného práva:

- Záložné právo so spisovou značkou 2872/2024 zo dňa 24.01.2024
- Záložné právo so spisovou značkou 7222/2024 zo dňa 26.02.2024
- Záložné právo so spisovou značkou 9231/2024 zo dňa 11.03.2024
- Záložné právo so spisovou značkou 10240/2024 zo dňa 18.03.2024

Po 31.12.2023 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 | 29 825 000 | | | | 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 | 2 582 109 | | 1 915 450 | | 666 659 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 2 500 | | | 133 664 | 136 164 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 045 330 | | | 2 539 618 | 6 584 948 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -554 699 | | | | -554 699 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 673 282 | 5 533 326 | | -2 673 282 | 5 533 326 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | 0 |
| Spolu | 59 273 522 | 5 533 326 | 1 915 450 | 0 | 62 891 398 |

Rolling Stock Lease s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023**

(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 | 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, splnutí 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 |

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 | 94 | 197 |
| Ceniny | 213 | | |
| Účty v bankách | 221.X | 999 887 | 4 874 050 |
| Kontokorentný účet | 221.X | | |
| Krátkodobý finančný majetok - akcie | 251.X | | |
| Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy | 252.X | | |
| Peniaze na ceste | 261 | 4 000 000 | |
| Spolu | x | 4 999 981 | 4 874 247 |

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

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

(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 (+/-) | 7 005 123 | 3 387 096 |
| 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> | 9 282 407 | 9 958 031 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 5 986 767 | 3 951 053 |
| 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 (+/-) | 271 577 | 133 279 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -44 425 | -2 349 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -1 101 653 | -602 038 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | - | - |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 7 101 210 | 3 321 741 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -1 019 617 | -48 176 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | - | -227 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 7 967 | - |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -3 969 | - |
| 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 (+/-) | -1 915 450 | 3 204 748 |
| 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> | 441 520 | 27 664 165 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -187 691 | 27 657 363 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 629 173 | 6 886 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 37 | -84 |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

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

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 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.) | 16 729 049 | 41 009 292 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 1 019 617 | 48 176 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -7 101 209 | -3 321 741 |
| 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.) | 10 647 457 | 37 735 727 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -54 828 | -30 876 |
| 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.) | 10 592 629 | 37 704 851 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | - | - |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | - | - |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -98 229 848 | -99 015 000 |
| 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 (+) | - | - |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 8 750 | - |
| 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 | - | - |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

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

| | | | |
|-----------|--|--------------------|---------------------|
| | 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.) | -98 221 098 | -101 515 000 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | - | - |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | - | 29 800 000 |
| 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 |
| 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 (-) | - | - |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

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

| | | | |
|----------|--|------------|-------------|
| 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. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | 87 762 177 | 35 239 072 |
| 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 (+) | 94 989 400 | 64 926 849 |
| 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 (-) | -7 227 223 | -4 416 869 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | - |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | - | - |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | - | - |
| C. 2. 8. | 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 osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | - | -25 270 908 |
| 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 (+) | - | - |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | - | - |

Rolling Stock Lease s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2023

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

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 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.) | 87 762 177 | 65 039 072 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 133 709 | 1 228 923 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 4 874 247 | 3 645 324 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 5 007 956 | 4 874 247 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -7 975 | - |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 4 999 981 | 4 874 247 |