

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Rolling Stock Services Bratislava, s. r. o., (ďalej len "spoločnosť") je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 03. júna 2022. Dňa 01. júla 2022 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 162095/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Lamačská cesta 3/A, Slovenská republika. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 54 684 919.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloochod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
3. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
4. inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
5. oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť
prenájom huteľných vecí
7. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
8. dokončovacie práce pri realizácii exteriérov a interiérov
9. informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
10. vedenie účtovníctva
11. administratívne služby
12. činnosť ekonomických, účtovných a organizačných poradcov
13. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
14. prípravné práce k realizácii stavby
15. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
16. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	14
počet vedúcich zamestnancov	3	5

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Siemens Mobility Holding, B. V.	30,000 EUR	60%	60%	0
Rolling Stock Lease, s. r. o.	20,000 EUR	40%	40%	0
Spolu	50,000 EUR	100%	100%	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny Siemens. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Siemens Mobility Holding B. V., Prinses Beatrixlaan 800, Haag 2595 BN, Holandské kráľovstvo. Táto spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny - Siemens AG, Werner-von-Siemens-Straße 1, 80333 Mníchov. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť je oslobodená od individuálneho vykazovania informácií o udržateľnosti podľa § 20c ods. 2 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2024:**Konatelia**

Ing. Wolfgang Wurzer

Mgr. Tibor Čunderlík

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka za predchádzajúci rok 2023 bola schválená 11.03.2024

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za roky 2023/2024 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

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

Odpisovanie

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

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku bola stanovená na základe kvalifikovaného odhadu.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku v sume 1,700 EUR ročne a viac zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Náklady na technické zodnotenie dlhodobého hmotného majetku v sume do 1,700 EUR ročne a náklady na opravy a údržbu sa účtujú do nákladov spoločnosti.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1,700 EUR a nižšia, nie je zaradený do dlhodobého majetku, ale je účtovaný priamo do spotreby v obstarávacej cene.

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4	25.0%	lineárna
Elektromobily (BEV a PHEV)	2	50.0%	lineárna
Kancelárska PC technika, notebooky, projektory, kopírky	3	33.3%	lineárna
Systémy spracovania dát (server, PC v školiacich centrách) a automatizačné systémy (testovacie a vývojárske PC)	4	25.0%	lineárna
Štandardné skúšobné zariadenia (meracie a testovacie zariadenia, vzorky), telekomunikačné a zabezpečovacie systémy a ostatné prevádzkové a kancelárske zariadenia	5	20.0%	lineárna
Stroje	10	10.0%	lineárna
Nábytok, trezory, zabezpečovacie systémy, klimatizácia	5	20.0%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Ceniny a peniaze na bankových účtoch sa oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť využíva tzv. cash pool mechanizmus pre riadenie hotovosti na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti/obchodné podiely, ktoré sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskych spoločnostiach obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

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

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa určuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazku. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov.

Ak sa zo zákazky očakáva strata (rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky), táto strata sa v účtovnej závierke zohľadňuje v plnej výške. Ak sa zo zákazky očakáva zisk (rozpočtované náklady na zákazku sú nižšie ako rozpočtované výnosy zo zákazky), tento zisk sa vyказuje v závislosti od stupňa dokončenia zákazky.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pre pohľadávky po splatnosti sa tvorí opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Závazky

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

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

i) Rezervy

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

Rezervy sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa ich zostatkovej doby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého zostatková doba nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobý záväzok. Uvedená proporcionálna neplatí pre tituly odchodné, odstupné a jubileá.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené darmi. Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom. Minimálna výška rezervného fondu je 5% z čistého zisku, maximálne do výšky 10% základného imania.

l) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

m) Výnosy

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

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

V zmysle § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p. spoločnosť nespĺňa podmienky na overenie účtovnej závierky audítorom. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBY MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

V účtovnom období nedošlo k obstaraniu dlhodobého nehmotného majetku.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť vykonáva svoju činnosť v areáli Rušňového depa Bratislava východ na základe dodatku č. 1 k zmluve S53/1-805866-02 uzavretej so spoločnosťou Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a. s. V tomto účtovnom období došlo k obstaraniu k práci nevyhnutných zariadení. Počas hospodárskeho roku bola realizovaná rekonštrukcia haly A depa. V nasledujúcom hospodárskom roku, po ukončení stavebných prác, bude zaradená do majetku spoločnosti ako technické zhodnotenie.

Spoločnosť v roku 2024 zmenila spôsob obstarávania vozového parku. Prechádza sa na formu operatívneho prenájmu ktorá zahŕňa plnú podporu v oblasti servisných úkonov priamo prenajímateľom.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	488,206	1,518,717			0	29,161		2,036,084
Prírastky			1,394,701				525,481		1,920,182
Úbytky	0						29,161		29,161
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	488,206	2,913,418	0	0	0	525,481	0	3,927,105
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16,274	81,185						97,459
Prírastky		48,820	281,941						330,761
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65,094	363,126	0	0	0	0	0	428,220
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	471,932	1,437,532	0	0	0	29,161	0	1,938,625
Stav na konci účtovného obdobia	0	423,112	2,550,292	0	0	0	525,481	0	3,498,885

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0		0
Prírastky		488,206	1,528,020				29,161	0	2,045,387
Úbytky	0	0	9,303						9,303
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	488,206	1,518,717	0	0	0	29,161	0	2,036,084
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky		16,274	82,542						98,816
Úbytky		0	1,357						1,357
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16,274	81,185	0	0	0	0	0	97,459
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	471,932	1,437,532	0	0	0	29,161	0	1,938,625

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok (stroje a zariadenia, zásoby) je poistený do výšky 2 973 167 EUR.

Spoločnosť nie je poistená voči prerušeniu prevádzky.

Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo v prospech žiadnej banky a ani voči ostatným tretím osobám.

Spoločnosť neviduje majetok vo vlastníctve iných subjektov.

c) Dlhodobý finančný majetok

V obchodnom roku 2024 nedošlo k obstaraniu dlhodobého finančného majetoku.

5. ZÁSoby

Spoločnosť v obchodnom roku 2024 obstarával materiál na účely zabezpečenia svojej činnosti. V tomto období boli vytvorené aj opravné položky k týmto zásobám vo výške 10% a 20% z titulu manažérskeho úsudku. Spoločnosť nemala v roku 2024 záložné právo a ani obmedzené disponovanie so zásobami.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	53,175	42,039			95,214
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	53,175	42,039	0	0	95,214

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	72,333	452	475	0	72,310
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	4			4
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	72,333	456	475	0	72,314

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

Opravná položka pozostáva:

- zo základných opravných položiek na zákaznícke riziká – všetky pohľadávky sú predmetom tvorby takejto opravnej položky účtovanej podľa úverovej kvality klienta,
- z opravnej položky z dôvodu transferového a konverzného rizika – ak pohľadávka vznikla v rizikovej krajine ako časť cezhraničnej transakcie, môže byť potrebné vykázať dodatočnú opravnú položku za účelom zohľadnenia transferového a konverzného rizika špecifického pre danú krajinu,
- zo špecifickej opravnej položky v závislosti od rizikovosti zákazníka – tvorí sa, ak je nevyhnutné pokryť celkové riziká z pohľadávok.

K použitiu opravnej položky prichádza v momente, kedy pohľadávka, voči ktorej bola opravná položka tvorená, je uhradená alebo odpísaná. Tvorba a zrušenie opravnej položky sa vykazuje medzi ostatnými prevádzkovými nákladmi.

Stav opravných položiek k 30.9.2024 bol 72,314 EUR, v hospodárskom roku 2024 došlo k nepatrnému zníženiu opravných položiek k pohľadávkam.

Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky záložným právom na majetok.

Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nezriadila záložné právo na pohľadávky v prospech žiadneho veriteľa.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 16.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odoľžená daňová pohľadávka	0		0
Iné pohľadávky	2,200		2,200
Dlhodobé pohľadávky spolu	2,200	0	2,200
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	89,659	107,550	197,209
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	848		848
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1,577,721		1,577,721
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	26,543		26,543
Iné pohľadávky	437		437
Krátkodobé pohľadávky spolu	1,695,208	107,550	1,802,758

7. FINANČNÉ ÚČTY

Spoločnosť nedisponuje finančnou hotovosťou. Zostatky na bankových účtoch sú na dennej báze prevádzané na cash poolingové účty skupiny. Hodnoty na cash poolingových účtoch sú úročené na dennej báze, úroková miera je stanovovaná mesačne na základe kopírovania úrokového mieru ECB a rozptylu stanoveného internou bankou skupiny.

Detaily o stave cash poolingových účtov poskytujú bod č.16 (Informácie o sriaznených osobách)

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servis vozidiel		0
Predplatné časopisov		0
Ostatné		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2,712	0
Nájomné	2,652	0
Servis vozidiel	0	0
Diaľničné známky	60	0
Predplatné časopisov	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	2,712	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/(strata)	-675,931
Rozdelenie účtovného zisku/(straty)	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku/(straty) minulých rokov	-675,931
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-675,931

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 vo výške 21,695 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	13,684	9,316	0	0	23,000
Ostatné rezervy dlhodobé	13,684	9,316	0	0	23,000
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	3,239	3,385	0	0	6,624
Ostatné personálne rezervy	10,445	5,931	0	0	16,376
Krátkodobé rezervy, z toho:	76,323	138,120	74,486	6,962	132,994
Zákonné rezervy krátkodobé	16,907	47,924	19,452	2,817	42,562
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	16,907	47,924	19,452	2,817	42,562
Ostatné rezervy krátkodobé	59,416	90,196	55,034	4,145	90,432
Ostatné personálne rezervy	39,628	73,879	40,889	4	72,614
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	6,263	555	6,219	182	416
Odchodné do dôchodku	0	129	0	0	129
Ostatné rezervy	13,525	15,633	7,926	3,959	17,273

V hospodárskom roku 2024, podobne ako v predchádzajúcom období, tvorili personálne rezervy prevažnú časť vytvorených rezerv, konkrétne 88,8 % z celkových rezerv. Predpokladá sa, že krátkodobé rezervy budú použité do 30. septembra 2025 a dlhodobé rezervy budú použité do roku 2050.

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	13,684	0	0	13,684
Ostatné rezervy dlhodobé	0	13,684	0	0	13,684
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	3,239	0	0	3,239
Ostatné personálne rezervy	0	10,445	0	0	10,445
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	110,113	33,790	0	76,323
Zákonné rezervy krátkodobé	0	23,239	6,332	0	16,907
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	23,239	6,332	0	16,907
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	86,874	27,458	0	59,416
Ostatné personálne rezervy	0	39,920	292	0	39,628
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	6,429	166	0	6,263
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	40,525	27,000	0	13,525

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5,201	3,197
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5,201	3,197
Krátkodobé záväzky spolu	438,693	114,905
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	438,693	114,195
Záväzky po lehote splatnosti	0	710

Záväzky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 16.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3,197	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8,670	5,070
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8,670	5,070
Čerpanie sociálneho fondu	6,666	1,873
Konečný zostatok sociálneho fondu	5,201	3,197

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. 09. 2024 uzatvorené podnájomnú zmluvu so spoločnosťou Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a. s. na prenájom depa Bratislava východ - nové depo.

15. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby z predaja služieb		Výnosy zo zákazky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	0	0	770,920	269,477	0	0
Rakúsko	0		3,384,071	1,104,860		
Nemecko			452,018	17,374		
Česká republika			30,962	390,903		
Maďarsko			2,780	0		
Taliansko			119,907	0		
					0	0
Spolu	0	0	4,760,658	1,782,615	0	0

Spoločnosť eviduje ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ktoré zahŕňajú inventúrny prebytok, poisťné plnenie a náhradu škody, vo výške 54 098 EUR.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	133,552	0	0	133,552	0
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	133,552	0	0	133,552	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	133,552	0

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4,760,658	1,782,615
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4,760,658	1,782,615

Náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1,851,704	1,524,971
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12,698</i>	<i>4,108</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uistovacie auditorské služby	12,698	4,108
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1,839,005</i>	<i>1,520,863</i>
Opravy a údržba	76,046	10,644
Cestovné	23,955	14,195
Náklady na reprezentáciu	7,125	5,633
Nájomné	435,876	427,354
Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet	19,227	13,206
Telefónne poplatky	495	742
Poradenstvo (daňové, technické a pod.)	48,256	166,203
Školenia	7,680	2,435
Nakupované výkony	408,423	225,119
Nakúpené služby v rámci koncernu	753,481	614,142
Reklama	0	0
Služby súvisiace s poistením majetku	0	0
Ostatné služby	58,441	41,190
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26,702	30,871
Manká a škody	17,136	15,150
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	2,640	1,850
Náklady na predaj časti podniku		0
Iné	6,927	13,871
Finančné náklady, z toho:	1,497	3,828
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1,494</i>	<i>3,828</i>
Nákladové úroky	566	3,119
Bankové poplatky	928	709
Ostatné náklady na finančnú činnosť	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	28,542	x	21.00%	-675,931	x	x
teoretická daň 21%	x	5,994	21.00%	x	-141,946	21%
Daňovo neuznané náklady 21%	36,670	7,701	26.98%	245,835	51,625	-7.64%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Umorenie daňovej straty	-32,606	-6,847	-23.99%	0	0	0.00%
Zmena sadzby dane	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Iné - daň z príjmu stálej prevádzkarne, dodatočné odvody dane	0	0	0.00%			0.00%
Spolu	32,606	6,847	23.99%	-430,096	-90,320	13.36%
Splatná daň z príjmov	x	6,847	23.99%	x	0	0.00%
Odložená daň z príjmov	x	0	0.00%	x	0	0.00%
Celková daň z príjmov	x	6,847	23.99%	x	0	0.00%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % .

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

Názov spoločnosti	Mesto	Štát	Vzťah k účtovnej jednotke
Rolling Stock Lease, s. r. o.	Bratislava	Slovensko	Spoločnosť s podstatným vplyvom
Siemens Mobility GmbH	Mníchov	Nemecko	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility GmbH (Treasury)	Mníchov	Nemecko	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility Austria GmbH	Viedeň	Rakúsko	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility, s. r. o.	Bratislava	Slovensko	Sesterská spoločnosť
Siemens, s. r. o.	Bratislava	Slovensko	Sesterská spoločnosť
Siemens, s. r. o.	Praha	Česká republika	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility GmbH, dARE	Mníchov	Nemecko	Sesterská spoločnosť
HMH, s.r.o.	Bratislava	Slovensko	Sesterská spoločnosť
Siemens AG Controlling and Fin	Mníchov	Nemecko	Sesterská spoločnosť
Siemens AG - Units of Corporat	Mníchov	Nemecko	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility GmbH, Plant R	Viedeň	Rakúsko	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility Kft.	Budapešť	Maďarsko	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility S.r.l.	Miláno	Taliansko	Sesterská spoločnosť

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť a spoločnosť s podstatným vplyvom			
Predaj			
Predaj služieb	03	77,719	0
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Predaný tovar	02	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	02	0	0
Finančné výnosy	02	0	0
Spolu predaj		77,719	0
Materská spoločnosť a spoločnosť s podstatným vplyvom			
Nákup		0	
Nákup materiálu a tovaru	01	0	0
Nákup služieb	01	0	0
Ostatné	01	0	0
Spolu nákup		0	0
Sesterské podniky			
Predaj			
Predaj služieb	03	4,020,782	1,565,409
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Predaný tovar	02	0	0
Ostatné	02	0	7,603
Finančné výnosy	02	78,227	70,999
Spolu predaj		4,099,009	1,644,011
Sesterské podniky			
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	1,022,856	77,179
Nákup služieb	01	753,481	1,150,599
Finančné náklady	01	2	2,915
Ostatné	01	2,082	0
Spolu nákup		1,778,421	1,230,693

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sponzenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Materská spoločnosť		
Materiál	0	0
Nedokončená výroba	0	0
Tovar	0	0
Spolu zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu pohľadávky	0	0
Závazky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Nevyfaktúrované dodávky	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu záväzky	0	0
Sesterské podniky		0
Materiál	772,120	0
Nedokončená výroba		0
Tovar	0	0
Spolu zásoby	772,120	0
Pohľadávky z obchodného styku	848	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1,577,721	2,562,230
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu pohľadávky	3,122,810	2,562,230
Závazky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Nevyfaktúrované dodávky	246,280	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu záväzky	246,280	0

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

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	50,000				50,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	6,196,761		1,426		6,195,335
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-1,546			-675,931	-677,477
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-675,931	21,695		675,931	21,695
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	5,569,284	21,695	1,426	0	5,589,553

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	50,000	0			50,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0			-1,546	-1,546
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1,546	-675,931		1,546	-675,931
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	6,248,454	-675,931	3,239	0	5,569,284

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

Spoločnosť bude vytvárať rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom. Spoločnosť do roku 2024 nevytvorila zisk, a preto do tohto roku nebol tvorený rezervný fond. Minimálna výška rezervného fondu je 5 % z čistého zisku, maximálne do výšky 10 % základného imania. O tvorbe rezervného fondu rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

O výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2024 v zisku vo výške 21,695 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

18. PREHĽAD O PEŇAZNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch nie je súčasťou poznámok.

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

Po 30. septembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.