

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie
od 01.01.2024 do 31.12.2024**

Obchodné meno:	LTE Slovakia s.r.o.
Sídlo:	Kopčianska 21, 851 01 Bratislava
Právna forma:	s.r.o.
Dátum vzniku:	25.10.2002
Hlavný predmet podnikania:	nákladná železničná doprava
Štaturárny orgán:	Mag. Ing. Andreas Mandl, Ing. Ján Biznár, konatelia

Čl. I - (3)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za rok 2023 bola schválená 04.03.2024.

Čl. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Zostavená riadna účtovná závierka k 31.12.2024.

Čl. I - (5)

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, 12)
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

a/ LTE Logistik und Transport GmbH, Karlauer Gürtel 1, Graz, Austria

c/ LTE Logistik und Transport GmbH, Karlauer Gürtel 1, Graz, Austria

d/ účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou'

Čl. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k Čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51,8	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	53
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Čl. II - (2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

K zmene účtovných zásad a účtovných metód v priebehu účtovného obdobia nedošlo.

Č.II - (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nevykazuje iné transakcie ako tie, ktoré sú vykázané v súvahe.

Č.II - (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
- b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
- e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
 1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

a/ účtovná jednotka v roku 2024 nakúpila hmotný aj nehmotný majetok aj zásoby. Oceňovala ich obstarávacou cenou. Pri účtovaní zásob postupovala spôsobom A. Pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky oceňovala ich menovitou hodnotou.

b/ účtovná jednotka v roku 2024 tvorila opravné položky k pohľadávkam vzhľadom na riziko, že budú úplne alebo čiastočne neuhradené.

f/ odpisový plán HIM:

lokomotívy - rovnomerne - 12 rokov
vozne - rovnomerne - 20 rokov
autá - rovnomerne - 6 rokov
IT technika - rovnomerne - 4 roky

Č.II - (5) V poznámkach sa uvádza informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V roku 2024 účtovná jednotka neúčtovala o významných chybách minulých období.

Spoločnosť v súvahe za bezprostredne predchádzajúce obdobie nesprávne vykázala sumu 1 mil. € na riadku 129. Išlo o záväzok voči spoločníkovi, a správne mal byť uvedený na riadku 130. Uvedená skutočnosť nemala žiadny vplyv na hospodársky výsledok.

Čl.III - p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Tabuľka 18: Informácie k Čl. III odst. 1 písm. p) o vývoji OP 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	12136	10029	0	11705	10460
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	12136	10029	0	11705	10460

Čl.III - q) hodnotíte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabuľka 19: Informácie k Čl. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6650	0	6650
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6650	0	6650
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	844312	70740	1561634
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	18732	8096	26828
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	402653	217101	619754
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	23404	0	23404
Iné pohľadávky	63325	0	63325
Krátkodobé pohľadávky spolu	1352426	295937	1648363

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 pôžičky						
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
LTE Logistik und	€	35	31.12.2024	0	0	1000000
Transport GmbH		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
		0		0	0	0
		0		0	0	0

Či. v

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

'1. Vojenský konflikt na Ukrajine: Konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou na území Ukrajiny pretrváva aj v roku 2025. Napriek tomu sa v obmedzenej miere obnovuje lodná námorná doprava po Čiernom mori. Táto skutočnosť čiastočne ovplyvňuje tovarové toky smerom z Ukrajiny do EU a konkurenčných spoločností v segmente železničnej dopravy sa táto skutočnosť už aj reálne dotkla v podobne poklesu výkonov a prepráv. Napriek tomu, spoločnosť LTE Slovakia s.r.o. očakáva kontinuitu doterajších výkonov v prepravnom smere východ – západ z dôvodu budovania silného partnerstva so spoločnosťou PVT pre ktorú vykonávame aj služby ECM v oblasti vozňového hospodárstva.

2. Blízkovýchodný vojenský konflikt – pre našu spoločnosť LTE Slovakia s.r.o., tak ako v minulosti, ani teraz, nepredstavuje priamo hrozbu a nemá vplyv na našu podnikateľskú činnosť.

3. Vývoj cien energií – po uplynulých mesiacoch poklesu cien elektrickej energie, sa opäť trhové ceny pohli neželaným smerom a v prvých mesiacoch roku 2025 boli ceny najvyššie za posledný rok. Napriek tomu, očakávame upokojenie na trhu s energiami. Pokiaľ by však ceny naďalej rástli, naša spoločnosť pristúpi k aktivácii zmluvných dohôd so zákazníkmi, ktoré nám zabezpečujú možnosť navýšenia predajnej ceny a teda zvyšujúce sa náklady na trakčnú elektrickú energiu premietneme do ceny našich služieb. '