

**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 /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
3. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
4. inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
5. oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť
6. prenájom hnuiteľných 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 nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
16. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických  
Vykonávanie určených činností: Montáž, opravy, údržba, rekonštrukcie a skúšky určených technických zariadení elektrických
17. zariadení elektrických

**Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	26
Počet vedúcich zamestnancov	4	3

**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
<b>Spolu</b>	<b>50,000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

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 Mnichov. 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 2025:****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 2024 bola schválená 18.03.2025

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za roky 2024/2025 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	5	20.00%	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 zhodnotenie 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 proporcionalita 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,
- možnosť 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 za rok 2025 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 došlo k obstaraniu dlhodobého nehmotného majetku, išlo o činnosti spojené s prípravnými prácami k implementácii SW riešenia pre potreby riadenia projektových prác, skladového systému a logistických činností. Tento DNIM bude zaradený po ukončení implementácie.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky						34,274		34,274
Úbytky					0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	34,274	0	34,274
Opravy								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	34,274	0	34,274

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, nebol spoločnosťou obstaraný žiadny dlhodobý nehmotný investičný majetok.

**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 uzavretou so spoločnosťou Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a. s. V tomto účtovnom období došlo k obstaraniu ďalších strojov a zariadení nevyhnutných pre hospodársku činnosť spoločnosti. Počas hospodárskeho roku bola dokončená rekonštrukcia haly A depa. Táto rekonštrukcia spolu s rekonštrukciou administratívnych priestorov bola zaradená do majetku spoločnosti ako technické zhodnotenie.

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		488,206	2,913,418				525,481		3,927,105
Prírastky		964,476	521,974				23,675		1,510,125
Úbytky			12,684				518,673		531,357
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,452,682	3,422,708	0	0	0	30,483	0	4,905,873
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		65,094	363,126						428,220
Prírastky		119,836	414,630						534,466
Úbytky			8,456						8,456
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	184,930	769,300	0	0	0	0	0	954,230
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	423,112	2,550,292	0	0	0	525,481	0	3,498,885
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,267,752	2,653,408	0	0	0	30,483	0	3,951,643

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		488,206	1,518,717				29,161		2,036,084
Prírastky			1,394,701				525,481		1,920,182
Úbytky							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

**Poistenie majetku**

Dlhodobý hmotný majetok (stroje a zariadenia, zásoby) je poistený do výšky 6 491 063 EUR.

Spoločnosť je poistená voči prerušeniu prevádzky do výšky 12 381 EUR.

**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 neeviduje majetok vo vlastníctve iných subjektov.

**c) Dlhodobý finančný majetok**

V obchodnom roku 2025 nedošlo k obstaraniu dlhodobého finančného majetku.

**5. ZÁSoby**

Spoločnosť v obchodnom roku 2025 obstarávala materiál na účely zabezpečenia hospodárskej činnosti. K 30. 9. 2025 boli evidované skladové zásoby materiálu vo výške 878 503 EUR. V tomto období boli vytvorené opravné položky k materiálovým zásobám z titulu množstevného a cenového rizika ako aj na základe manažérskeho úsudku vo výške 10% a 20% obstarávacej hodnoty materiálu. Spoločnosť tiež evidovala nedokončenú výrobu vo výške 354 947 EUR. Spoločnosť nemala v roku 2025 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	95,214	60,542			155,756
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0				0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>95,214</b>	<b>60,542</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>155,756</b>

**6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA**

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

V hospodárskom roku 2025 spoločnosť začala vykonávať zákazkovú výrobu. Nebola vykonávaná zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj.

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	1,140,164	0	1,140,164
Náklady na zákazkovú výrobu	923,533	0	923,533
Hrubý zisk / hrubá strata	216,631	0	216,631

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	730,400	730,400
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	409,764	409,764
Suma prijatých preddávok	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

**7. POHLADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	72,310	5,851	75	0	78,086
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4	582			586
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>72,314</b>	<b>6,433</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>78,672</b>

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

Opravná položka pozostáva:

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

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

Stav opravných položiek k 30.9.2025 bol 78,672 EUR, v hospodárskom roku 2025 došlo k zvýšeniu opravných položiek k pohľadávkam o 6 358 EUR.

**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 17.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Iné pohľadávky	3,032		3,032
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3,032</b>	<b>0</b>	<b>3,032</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	122,563	126,194	248,758
Čistá hodnota zákazky	409,764		409,764
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	94,307	22,900	117,207
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1,421,930		1,421,930
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	40,651		40,651
Iné pohľadávky	27,358		27,358
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2,116,573</b>	<b>149,094</b>	<b>2,265,667</b>

**8. 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 úrokovej miery ECB a rozptylu stanoveného internou bankou skupiny.

Detaily o stave cash poolingových účtov poskytuje bod č.17 (Informácie o spriaznených osobách)

**9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1,200</b>	<b>0</b>
Servis vozidiel		0
Predplatné časopisov		0
Ostatné	1,200	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6,178</b>	<b>2,712</b>
Nájomné	5,769	2,652
Servis vozidiel	0	0
Dialničné známky	190	60
Predplatné časopisov	0	0
Ostatné	218	0
<b>Spolu</b>	<b>7,378</b>	<b>2,712</b>

**10. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/(strata)	21,695
<b>Rozdelenie účtovného zisku/(straty)</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	1,085
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku/(straty) minulých rokov	20,610
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>21,695</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025 vo výške 445,426 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

**11. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>23,000</b>	<b>17,928</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40,928</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>	<b>23,000</b>	<b>17,928</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40,928</b>
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	6,624	5,849	0	0	12,473
Ostatné personálne rezervy	16,376	12,079	0	0	28,455
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>132,994</b>	<b>858,829</b>	<b>149,662</b>	<b>15,869</b>	<b>826,292</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>42,562</b>	<b>53,736</b>	<b>61,742</b>	<b>0</b>	<b>34,556</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	42,562	53,736	61,742	0	34,556
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>90,432</b>	<b>805,093</b>	<b>87,920</b>	<b>15,869</b>	<b>791,736</b>
Ostatné personálne rezervy	72,614	133,683	73,057	13,330	119,910
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	416	663,803	555	0	663,664
Odhodné do dôchodku	129	232	0	0	361
Ostatné rezervy	17,273	7,375	14,308	2,539	7,801

V hospodárskom roku 2025, tvorili rezervy na nevyfakturované dodávky významnú časť vytvorených rezerv, konkrétne 75 % z celkových rezerv. Ďalšou významnou položkou rezerv boli personálne rezervy tvoriace 18% celkových rezerv. Predpokladá sa, že krátkodobé rezervy budú použité do 30. septembra 2026 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>13,684</b>	<b>9,316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,000</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>	<b>13,684</b>	<b>9,316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,000</b>
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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>76,323</b>	<b>138,120</b>	<b>74,486</b>	<b>6,962</b>	<b>132,994</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>16,907</b>	<b>47,924</b>	<b>19,452</b>	<b>2,817</b>	<b>42,562</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	16,907	47,924	19,452	2,817	42,562
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>59,416</b>	<b>90,196</b>	<b>55,034</b>	<b>4,145</b>	<b>90,432</b>
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

## 12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>9,802</b>	<b>5,201</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9,802	5,201
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>503,300</b>	<b>438,693</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	503,300	438,693
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky voči spriazneným osobám sú bližšie opísané v bode 17.

**13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

**14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKÁCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5,201	3,197
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16,041	8,670
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>16,041</b>	<b>8,670</b>
Čerpanie sociálneho fondu	11,441	6,666
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>9,802</b>	<b>5,201</b>

**15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť mala k 30. 09. 2025 uzatvorené podnájomnú zmluvu so spoločnosťou Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a. s. na prenájom depa Bratislava východ - nové depo.

**16. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby z predaja služieb		Výnosy zo zákazky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika			1,266,233	770,920		
Rakúsko			6,576,417	3,384,071	1,140,164	0
Nemecko			268,995	452,018		
Česká republika			134,918	30,962		
Bulharsko			48,516	0		
Maďarsko			0	2,780		
Taliansko			0	119,907		
					0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,295,078</b>	<b>4,760,658</b>	<b>1,140,164</b>	<b>0</b>

Spoločnosť eviduje ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ktoré zahŕňajú inventúrny prebytok, poisťné plnenie a náhradu škody, vo výške 80 069 EUR.

**Údaje o zmene stavu vnútro podnikových 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	354,947	133,552	0	221,395	133,552
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>354,947</b>	<b>133,552</b>	<b>0</b>	<b>221,395</b>	<b>133,552</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>221,395</b>	<b>133,552</b>

**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	8,295,078	4,760,658
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	1,140,164	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9,435,242</b>	<b>4,760,658</b>

**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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3,545,616</b>	<b>1,851,704</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	12,698
Iné uistovacie auditorské služby	0	12,698
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3,545,616</i>	<i>1,839,005</i>
Opravy a údržba	134,521	76,046
Cestovné	15,951	23,955
Náklady na reprezentáciu	19,540	7,125
Nájomné	514,229	435,876
Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet	26,264	19,227
Telefónne poplatky	748	495
Poradenstvo (daňové, technické a pod.)	145,539	48,256
Školenia	15,846	7,680
Nakupované výkony	1,084,576	408,423
Nakúpené služby v rámci koncernu	1,498,574	753,481
Ostatné služby	89,828	58,441
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>50,341</b>	<b>26,702</b>
Manká a škody	41,569	17,136
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-2,289	2,640
Iné	11,061	6,927
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2,101</b>	<b>1,497</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>61</i>	<i>3</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61	3
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2,040</i>	<i>1,494</i>
Nákladové úroky	847	566
Bankové poplatky	1,193	928

V roku 2025 bola suma 14 835 EUR pôvodne vykázaná v kategórii Iné auditorské uistovacie služby preklasifikovaná do kategórie Poradenstvo z dôvodu presnejšieho vecného zaradenia poskytovanej služby.

**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:	700,918	x	21.00%	28,542	x	21%
Teoretická daň 21%	x	147,193	21.00%	x	5,994	21%
Daňovo neuznané náklady 21%	803,151	168,662	24.06%	36,670	7,701	26.98%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0.00%	0	0	0.00%
Umorenie daňovej straty	-397,490	-83,473	-11.91%	-32,606	-6,847	-0.98%
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	0	0.00%
<b>Spolu</b>	<b>1,106,578</b>	<b>232,381</b>	<b>33.15%</b>	<b>32,606</b>	<b>6,847</b>	<b>23.99%</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>232,381</b>	<b>33.15%</b>	<b>x</b>	<b>6,847</b>	<b>23.99%</b>
Odložená daň z príjmov	x	0	0.00%	x	0	0.00%
Globálna daň	x	23,110	3.30%	x	0	0.00%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>255,492</b>	<b>36.45%</b>	<b>x</b>	<b>6,847</b>	<b>23.99%</b>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2025 je 21 % .

**17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

Názov spoločnosti	Mesto	Štát	Vzťah k účtovnej jednotke
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 - Units of Corporat	Mníchov	Nemecko	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility GmbH, Plant Rail Systems	Viedeň	Rakúsko	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility, s. r. o.	Praha	Česká republika	Sesterská spoločnosť
Siemens AG Österreich	Viedeň	Rakúsko	Sesterská spoločnosť
Siemens Mobility EOOD	Sofia	Bulharsko	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
<b>Materská spoločnosť a spoločnosť s podstatným vplyvom</b>			
<b>Predaj</b>			
Predaj služieb	03	676,985	77,719
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Predaný tovar	02	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	02	0	0
Finančné výnosy	02	0	0
<b>Spolu predaj</b>		<b>676,985</b>	<b>77,719</b>
<b>Materská spoločnosť a spoločnosť s podstatným vplyvom</b>			
<b>Nákup</b>			
Nákup materiálu a tovaru	01	0	0
Nákup služieb	01	17,500	0
Ostatné	01	0	0
<b>Spolu nákup</b>		<b>17,500</b>	<b>0</b>
<b>Sesterské podniky</b>			
<b>Predaj</b>			
Predaj služieb	03	7,038,592	4,020,782
Výnosy zo zákazky	02	1,140,164	0
Predaný tovar	02	0	0
Ostatné	02	0	0
Finančné výnosy	02	21,713	78,227
<b>Spolu predaj</b>		<b>8,200,469</b>	<b>4,099,009</b>
<b>Sesterské podniky</b>			
<b>Nákup</b>			
Nákup materiálu a tovaru	01	1,918,880	889,304
Nákup služieb	01	1,498,574	753,481
Finančné náklady	01	65	2
Ostatné	01	100	2,082
<b>Spolu nákup</b>		<b>3,417,619</b>	<b>1,644,869</b>

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Materská spoločnosť a spoločnosť s podstatným vplyvom</b>		
Materiál	0	0
Nedokončená výroba	0	0
Tovar	0	0
<b>Spolu zásoby</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky z obchodného styku	117,207	848
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
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>117,207</b>	<b>848</b>
Závazky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Nevyfaktúrované dodávky	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu záväzky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sesterské podniky</b>		
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku*	34,274	0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku*	35,268	63,161
Materiál **	881,484	772,120
Nedokončená výroba	354,947	133,552
Tovar	0	0
<b>Spolu zásoby</b>	<b>1,305,973</b>	<b>968,833</b>
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	409,764	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1,421,930	1,577,721
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>1,831,694</b>	<b>1,577,721</b>
Závazky z obchodného styku	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0
Nevyfaktúrované dodávky	57,740	246,280
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu záväzky</b>	<b>57,740</b>	<b>246,280</b>

V transakciách medzi spriaznenými osobami boli použité ceny obvyklé (nezávislé trhové ceny). \* kategória bola doplnená v roku 2025. \*\* Zásoby materiálu boli upravené o tvorbu opravných položiek k 30.9.2025.

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	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	6,195,335	4,665			6,200,000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	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	1,085			1,085
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-677,477			20,610	-656,867
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21,695	445,426		-21,695	445,426
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
<b>Spolu</b>	<b>5,589,553</b>	<b>451,176</b>	<b>0</b>	<b>-1,085</b>	<b>6,039,644</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	50,000	0			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	0	1,426		6,195,335
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	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
<b>Spolu</b>	<b>5,569,284</b>	<b>21,695</b>	<b>1,426</b>	<b>0</b>	<b>5,589,553</b>

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

Spoločnosť vytvorila v roku 2025 rezervný fond vo výške 1 085 EUR. Spoločnosť bude aj v roku 2026 tvoriť zákonný rezervný fond v súlade s obchodným zákonníkom. Minimálna výška rezervného fondu je 5 % z čistého zisku, maximálne do výšky 10 % základného imania. O ďalšej tvorbe rezervného fondu rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

O výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2025 v zisku vo výške 445,426 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

## 19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch nie je súčasťou poznámok.

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

Po 30. septembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.