

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Railtrans Wagon, s.r.o.
Sídlo:	Račianska 1524/75, 831 02 Bratislava – mestská časť Nové Mesto
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 08.03.2008
Hlavný predmet podnikania:	prenájom hnutelných vecí
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Railtrans Wagon, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2025

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 5 000 000 eur, čistý obrat presiahol 10 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024	Za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	221 283 778	187 870 843	Áno
Čistý obrat celkom	26 586 619	22 448 792	Áno
Počet zamestnancov	11	8	Nie

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.04.2025.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu (najvyšší stupeň konsolidácie):

obchodné meno: Railtrans International, a.s.

sídlo: Račianska 1524/75, 831 02 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

IČO: 46 384 740

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

obchodné meno: Railtrans International, a.s.

sídlo: Račianska 1524/75, 831 02 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

IČO: 46 384 740

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

v sídle spoločnosti Railtrans International, a.s. (Račianska 1524/75, 831 02 Bratislava)

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 o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ);
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť Railtrans Wagon s.r.o., nie je materskou účtovnou jednotkou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	11	11
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka za bežné obdobie bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

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. 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 v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene Euro.

V účtovníctve sa uplatňuje zásada dodržiavania 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.

3) Informácie 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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): - bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, dlhodobá pohľadávka bola odúročená na jej súčasnú hodnotu.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: - bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: - bez náplne

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: - bez náplne

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou (nemala k tomu vecnú náplň).
- ÚJ použila na ocenenie obchodných podielov metódu vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2 až 4	25 až 50
Oceniteľné práva	014	10	10
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	1,5	66,67
Stavby	021	12 až 40	2,5 až 8,33
Železničné vozne	022.002	25	4
Lokomotívy	022.003	12 až 22	4,55 až 8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	bez náplne	bez náplne

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 1,5-10 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok v účtovnom softvéri Helios Orange (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie 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:

Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	6 463	1 686	0	0	2 825	0	10 974
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny		2 825				-2 825		0
Stav na konci	0	9 288	1 686	0	0	0	0	10 974
Oprávky								
Stav na začiatku	0	4 632	98	0	0	0	0	4 730
Prírastky		1 340	169					1 509
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	5 972	267	0	0	0	0	6 239
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	1 831	1 588	0	0	2 825	0	6 244
Stav na konci	0	3 316	1 419	0	0	0	0	4 735

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	6 463	0	0	0	1 220	0	7 683
Prírastky			466			2 825		3 291
Úbytky								0
Presuny			1 220			-1 220		0
Stav na konci	0	6 463	1 686	0	0	2 825	0	10 974
Oprávky								
Stav na začiatku	0	3 339	0	0	0	0	0	3 339
Prírastky		1 293	98					1 391
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	4 632	98	0	0	0	0	4 730
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	3 124	0	0	0	0	0	4 344
Stav na konci	0	1 831	1 588	0	0	2 825	0	6 244

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	0	0	239 397 005	0	0	229 278	7 343 818	5 274 600	252 244 701
Prírastky	0	0	36 680 317	0	0	156 309	2 268	0	36 838 894
Úbytky	0	0	2 378 001	0	0	0	0	0	2 378 001
Presuny	0	0	12 618 418	0	0	0	-7 343 818	-5 274 600	0
Stav na konci	0	0	286 317 739	0	0	385 587	2 268	0	286 705 594
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	0	45 104 340	0	0	53 905	0	0	45 158 245
Prírastky	0	0	13 354 751	0	0	33 935	0	0	13 388 686
Úbytky	0	0	2 378 001	0	0	0	0	0	2 378 001
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	56 081 090	0	0	87 840	0	0	56 168 930
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	694 260	0	0	0	0	0	694 260
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	694 260	0	0	0	0	0	694 260
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	0	0	193 598 405	0	0	175 373	7 343 818	5 274 600	206 392 196
Stav na konci	0	0	230 236 649	0	0	297 747	2 268	0	230 536 664

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	0	0	204 276 471	0	0	130 592	7 580	0	204 414 643
Prírastky	0	0	35 112 954	0	0	99 180	7 343 818	5 274 600	47 830 552
Úbytky	0	0		0	0	494	0	0	494
Presuny	0	0	7 580	0	0	0	-7 580	0	0
Stav na konci	0	0	239 397 005	0	0	229 278	7 343 818	5 274 600	252 244 701
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	0	35 870 690	0	0	35 134	0	0	35 905 824
Prírastky	0	0	9 233 650	0	0	19 265	0	0	9 252 915
Úbytky	0	0	0	0	0	494	0	0	494
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	45 104 340	0	0	53 905	0	0	45 158 245
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	570 144	0	0	0	0	0	570 144
Prírastky	0	0	124 116	0	0	0	0	0	124 116
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	694 260	0	0	0	0	0	694 260
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	0	0	167 835 637	0	0	95 458	7 580	0	167 938 675
Stav na konci	0	0	193 598 405	0	0	175 373	7 343 818	5 274 600	206 392 196

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka má v majetku 4 lokomotívy obstarané prostredníctvom finančného prenájmu

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	283 084 283
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	-

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
bez náplne					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
bez náplne					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
-bez náplne					

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067 A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067 A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	bez náplne
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	bez náplne

l) Opravné položky k dlhodobému majetku

Účtovná jednotka zúčtovala vytvorené opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku – lokomotívam z dôvodu vykonania opráv na hmotnom majetku a teda zanikol dôvod na tvorbu takejto položky.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila počas účtovného obdobia opravné položky k zásobám.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	bez náplne
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	bez náplne

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) 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:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	13 772	0	13 772	0	45 941
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	13 772	45 941	13 772		45 941
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	137 607	32 981	117 028	0	53 560
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	137 607	32 981	117 028		53 560
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0				0

Komentár k opravným položkám k pohládkám: -

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	719 528	0	719 528
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 847 136	1 273 042	6 120 178

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	519 734	0	519 734
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 399 389	959 253	4 358 642

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 493 479	2 493 479
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	X

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložená daňová pohľadávka
				(%)	
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	-	-	-	24	-
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	63 832	0	63 832	24	15 320
Zisk zo spät leas.časovo rozlišovaný	100 332	0	100 332	24	24 080
Rozdiel medzi výškou odpisov vozňov a nájomom	462 940	0	462 940	24	111 106
Nedaňové opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	0	0	0	24	0
Zmarená investícia	0	0	0	24	0
Nedaňové rezervy	104 398	0	104 398	24	25 056
Odpočet daňovej straty	x	x	x	24	x
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	46 849	0	46 849	24	11 244
SPOLU:	x	x	x	x	186 804

Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	9 722
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	486 045
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie spoločnosti tvorí jeden 100% podiel, jediný spoločník je spoločnosť Railtrans Internationa a.s. Základné imanie je 14 710 000EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 668 446
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1180
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	4 667 265
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 668 445

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

V roku 2025 bol zisk pripadajúci na 100% podiel na základom imaní vo výške 6 085 463 €. V roku 2024 bol zisk na 100% podiel vo výške 4 668 446 €.

6. Návrh na rozdelenie zisku:

Konatelia navrhnu, aby valné zhromaždenie Spoločnosti v zmysle Spoločenskej zmluvy rozhodlo o rozdelení zisku nasledovne:

- doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške podľa Spoločenskej zmluvy
- zostávajúca suma zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a bude preúčtovaná na účet –
- 428025 Nerozdelený zisk minulých rokov – 2025.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	63 366	80 638	26 410	0	117 594
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 205	13 196	11 205	0	13 196
Rezerva na odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	46 956	61 647	10 000	0	98 603
Rezerva na audit	5 205	5 795	5 205	0	5 795
Ostatné rezervy	0			0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	34 851	63 366	34 851	0	63 366
- z toho:					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 655	11 205	6 655	0	11 205
Rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na tuzemských a zahraničných dodávateľov	23 541	46 956	23 541	0	46 956
Rezerva na audit	4 655	5 205	4 655	0	5 205
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	123 186 797	0	123 186 797
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	21 739 839	56 265	21 796 104

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	112 248 224	0	112 248 224
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	25 934 531	24 352	25 958 883

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	123 186 797	112 248 224
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	62 917 926	62 917 926
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	60 268 871	49 330 298
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	21 796 104	25 958 884
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	21 739 839	25 937 277
Záväzky po lehote splatnosti	56 265	21 607

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	230 186 908	183 207 769	46 979 139	24	11 274 993
Dočasný rozdiel pri precenení finančných investícií metódou vlastného imania	0	0	0	24	0
Dočasný rozdiel pri precenení finančných nástrojov	0		0	24	0
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	24	0
SPOLU:	X	X	X	X	11 274 993

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu zostatkových cien bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	4 446	2 120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 534	2 854
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 534	7 854
Čerpanie sociálneho fondu	6 892	5 528
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	1 088	4 446

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
splátkový úver 16/17/BA	EUR	investičný		312 564 EUR	4,71 % p.a.	31.1.2030
splátkový úver 02/19/BA	EUR	investičný		124 536 EUR	3,77 % p.a.	31.12.2030
splátkový úver 24/19/BA	EUR	investičný		919 492 EUR	1,85 % p.a.	31.8.2027
splátkový úver č. 1321/CC/20	EUR	investičný		74 809 EUR	1,60 % p.a.	31.12.2028
terminovaný úver č. 71/ZF/2020	EUR	investičný		2 394 520 EUR	1,31 % p.a.	31.3.2026
splátkový úver č. 1062/CC/21	EUR	investičný		57 906 EUR	3,29 % p.a.	15.3.2028
splátkový úver 13/22/BA	EUR	investičný		649 400 EUR	1,98 % p.a.	28.4.2028
splátkový úver č. 966/CC/24	EUR	investičný		14 447 EUR	3,60 % p.a.	19.12.2030
splátkový úver č. LZL/23/10735	EUR	investičný		105 832 EUR	4,40 % p.a.	23.3.2030
splátkový úver č. 9006604	EUR	investičný		137 414 EUR	3,89 % p.a.	27.3.2030
splátkový úver č. 9006617	EUR	investičný		137 022 EUR	3,89 % p.a.	25.4.2030
splátkový úver č. 9006618	EUR	investičný		95 642 EUR	3,89 % p.a.	14.5.2030
splátkový úver č. 9006619	EUR	investičný		123 114 EUR	3,89 % p.a.	2.6.2030
splátkový úver č. 9006622	EUR	investičný		122 763 EUR	3,89 % p.a.	7.7.2030
splátkový úver č. 9006623	EUR	investičný		61 382 EUR	3,89 % p.a.	28.7.2030
splátkový úver č. 42/ZF/2024	EUR	investičný		100 000 EUR	3,60 % p.a.	30.9.2030
splátkový úver č. 86/ZF/2024	EUR	investičný		839 800 EUR	3,40 % p.a.	31.3.2030
splátkový úver č. 9007575	EUR	investičný		142 786 EUR	3,60 % p.a.	6.1.2031
splátkový úver č. 9007728	EUR	investičný		71 393 EUR	3,60 % p.a.	19.1.2031
splátkový úver č. 9007995	EUR	investičný		71 328 EUR	3,85 % p.a.	19.1.2031
splátkový úver č. 9007581	EUR	investičný		142 254 EUR	3,85 % p.a.	20.2.2031
splátkový úver č. 12/ZF/2025	EUR	investičný		502 939 EUR	3,19 % p.a.	28.2.2031
celkom	EUR	x		7 201 345	x	x

Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
splátkový úver 16/17/BA	EUR	investičný		2 812 308 EUR	4,71 % p.a.	31.1.2030
splátkový úver 02/19/BA	EUR	investičný		1 480 928 EUR	3,77 % p.a.	31.12.2030
splátkový úver 24/19/BA	EUR	investičný		7 548 721 EUR	1,85 % p.a.	31.8.2027
splátkový úver č. 1321/CC/20	EUR	investičný		598 470 EUR	1,60 % p.a.	31.12.2028
splátkový úver č. 1062/CC/21	EUR	investičný		579 062 EUR	3,29 % p.a.	15.3.2028
splátkový úver 13/22/BA	EUR	investičný		6 477 700 EUR	1,98 % p.a.	28.4.2028
splátkový úver č. 966/CC/24	EUR	investičný		173 367 EUR	3,60 % p.a.	19.12.2030
splátkový úver č. LZL/23/10735	EUR	investičný		1 230 436 EUR	4,40 % p.a.	23.3.2030
splátkový úver č. 9006604	EUR	investičný		1 518 817 EUR	3,89% p.a.	27.3.2030
splátkový úver č. 9006617	EUR	investičný		1 530 019 EUR	3,89% p.a.	25.4.2030
splátkový úver č. 9006618	EUR	investičný		1 078 830 EUR	3,89% p.a.	14.5.2030
splátkový úver č. 9006619	EUR	investičný		1 402 729 EUR	3,89% p.a.	2.6.2030
splátkový úver č. 9006622	EUR	investičný		1 412 753 EUR	3,89% p.a.	7.7.2030
splátkový úver č. 9006623	EUR	investičný		706 377 EUR	3,89% p.a.	28.7.2030
splátkový úver č. 42/ZF/2024	EUR	investičný		1 150 000 EUR	3,60% p.a.	30.9.2030
splátkový úver č. 86/ZF/2024	EUR	investičný		10 287 550 EUR	3,40% p.a.	31.3.2030
splátkový úver č. 9007575	EUR	investičný		1 738 530 EUR	3,60% p.a.	6.1.2031
splátkový úver č. 9007728	EUR	investičný		869 265 EUR	3,60% p.a.	19.1.2031
splátkový úver č. 9007995	EUR	investičný		869 904 EUR	3,85% p.a.	19.1.2031
splátkový úver č. 9007581	EUR	investičný		1 751 394 EUR	3,85% p.a.	20.2.2031
splátkový úver č. 12/ZF/2025	EUR	investičný		6 286 206 EUR	3,19% p.a.	28.2.2031
celkom	EUR	x		51 503 366	x	x

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Záložné práva k hnuiteľným veciam

Dohoda o ručení

Zmenka

Zmluva o budúcom záložnom práve na hnuiteľný majetok

Záložné právo na pohľadávky a bežný účet

Záložné právo na vozne

Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľnej veci

Ručiteľské vyhlásenie

Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky, nekryté akreditívom, poistené

Záložné právo na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného v príslušnej banke

Záložné právo na hnuiteľný majetok – dopravné prostriedky úžitkové (bez prideleného EČV)

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	80 277
Časové rozlíšenie úroku z lízingu a úveru	80 277
Nevyfakturované výnosy (dobropisy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	74 388
Zisk zo spätného leasingu	74 388
Ostatné výnosy budúcich období	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	25 944
Zisk zo spätného leasingu	25 944
Nevyfakturované výnosy	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	9 037 965	28 202 794	17 081 049	8 225 292	22 513 999	30 209 299
Finančný náklad	1 686 774	5 028 216	628 408	1 844 894	5 598 258	2 530 728
Spolu	10 724 739	33 231 010	17 709 457	10 070 186	28 112 257	32 740 027

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-
Sadzba dane z príjmov	25	24

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	8 141 259	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	1 953 902	24
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	218 724	52 494	24
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-7 670 299	-1 840 872	24
	Vyňatie ZD zahr ovládaných osôb (R330 DP)	0		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	
6	Základ dane (R500 DP):	689 684	165 524	24
7	Úpravy splatnej dane (neuplatnená zrážková daň)	-	101 493	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	165 524	2,03
9	Odložená daň z príjmov:	-	1 785 371	21,93
10	Zrážková daň z úrokov	-	3 408	x
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	2 055 796	25,25
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	7 390 159	-	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		1 551 933	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	387 622	81 401	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-6 764 903	-1 420 630	21
	Vyňatie ZD zahr ovládaných osôb (R330 DP)	0		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	
6	Základ dane (R500 DP):	1 012 878	212 704	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-		x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	212 704	2,88
9	Odložená daň z príjmov:	-	2 502 160	33,86
10	Zrážková daň z úrokov	-	6 849	x
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	2 721 713	36,83

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 11) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	31 440 167	26 586 619

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	2 114 457	5 266 348
Ostatné prevádzkové výnosy	167 995	107 435

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	393 587	323 370
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	99 459	81 320
Zdravotná poisťovňa	42 017	34 295
Iné osobné a sociálne náklady	16 961	14 134
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	552 024	453 119

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	17 847	36 049
Kurzové zisky počas roku (663.A)	11 416	26 912
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	29 263	62 961

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy vozňov, lokomotív a ostatného majetku	3 551 827	1 784 120
Ekonomické a daňové služby	392 738	334 655
Nájom priestorov, os.aut a ost.náj	62 071	41 463
Právne služby	16 255	25 480
Nájomné vozňov a lokomotív	1 723 343	2 058 247
Ostatné	348 376	165 199
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	6 094 610	4 409 164

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x,55x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravná položka k pohľadávkam	-51 878	103 542
Opravná položka k dlhodobému majetku	-694 260	124 116
Odpis pohľadávky	0	0
Odpisy k dlhodobému majetku	11 321 344	9 254 307
Náklady na poistné	420 645	352 216
Zostatková cena predaného majetku	2 068 116	5 212 800
Ostatné	6 117	207 575

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	5 509 220	4 115 036
Kurzové straty počas roku (563.A)	5 821	19 490
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	21	614
Ostatné finančné náklady (56x)	191 181	186 196
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	5 706 243	4 321 336

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej a konsolidovanej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	8 000	7200
Iné uisťovacie služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Neaudítorské služby	-	-

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar		
Tržby za prenájom vozňov	30 874 310	26 039 531
Tržby za prenájom HDV	502 970	504 348
Tržby z ostatných služieb	62 887	42 740
Čistý obrat celkom	31 440 167	26 586 619

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	15 355 488	12 012 074
Európska únia	16 084 679	14 574 545
Krajiny mimo Európskej únie		
SPOLU:	31 440 167	26 586 619

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie bolo vykázané rozdelenie výnosov podľa geografickej oblasti odbytu zodpovedajúce výnosom z hospodárskej činnosti celkom, kým za bežné účtovné obdobie boli vykázané výnosy zodpovedajúce čistému obratu.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: Materská ÚJ	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	1 011 385
Predaj tovaru	
Predaj materiálu	734
PREDAJ SPOLU:	1 012 119
Nákup služieb	1 071 877
Nákup materiálu	16 648
Nákup hmotného majetku	102 788
NÁKUP SPOLU:	1 191 313

Ostatné spriaznené osoby:	Bežné účtovné obdobie
Zoznam transakcií:	
Predaj služieb	126 403
Predaj tovaru	
Predaj materiálu	
PREDAJ SPOLU:	126 403
Nákup služieb	254 526
Nákup materiálu	23 222
Nákup majetku	39 805 400
NÁKUP SPOLU:	40 083 148

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2025 pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke vo výške 132 388 EUR a záväzky vo výške 588 395 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2025 pohľadávky voči ostatným spriazneným osobám celkovo vo výške 609 711 EUR a záväzky celkovo vo výške 3 681 106 EUR.

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby).

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:**

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Informácie o založení organizačnej zložky v zahraničí:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5) Iné

Spoločnosť týmto čestne vyhlasuje, že v rámci svojho zodpovedného prístupu k environmentálnym otázkam obstarala v roku 2024 šesť kusov vozňov Zacns 88m3 financovaných na základe Zmluvy o financovaní č. 42/ZF/2024 zo dňa 15.7.2024 v rámci projektu Čistá doprava. Tieto vozne najazdili v roku 2025 spolu 146.988 kilometrov, z čoho vyplýva úspora CO₂ v porovnaní s nákladnou dopravou v celkovej výške 335.133 kg emisií CO₂ (na 1km jazdy sa ušetrí 2,28 kg emisií CO₂ v porovnaní s nákladnou dopravou – na 1000 km jazdy, úspora CO₂ je teda 2 280kg).

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	40 844 299
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	6 085 462
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	46 929 761
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	1 180
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	4 667 265
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 417 017
k) vyplatené dividendy:	
l) úhrada pohľad.za upísané vlastné imanie	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	38 680 853
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	2 163 446
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	40 844 299
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	282 174
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 856 310
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-975 038
k) vyplatené dividendy:	
l) úhrada pohľad.za upísané vlastné imanie	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2025

(v celých eurách)

Názov spoločnosti: Railtrans Wagon s.r.o.

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	8 141 259	7 390 159
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	16 062 173	13 316 888
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	11 321 344	9 255 736
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.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-746 138	124 116
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-12 333	-89 373
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	5 509 220	4 115 036
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-17 847	-36 049
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	7 927	-47 558
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		-5 020
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-5 781 110	4 384 444
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-2 126 351	-1 817 514
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-3 002 870	6 454 272
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-651 889	-252 314
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	17 847	36 049
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-5 509 220	-3 978 202
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-270 426	-219 552
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 519 264	13 539 628
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-3 291
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-36 838 895	-53 044 782
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	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 060 924	5 260 358
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	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-34 777 972	-47 787 715
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	24 955 234	22 102 646
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	24 015 059	15 867 750
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	-7 272 369	-3 715 872
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	27 287 369	15 861 696
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-12 458 519	-4 774 858
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-12 715 334	-9 596 144
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	6 099 027	8 460 074
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		-2 500 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	24 955 234	19 602 645

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	2 837 785	-7 255 284
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	9 131 941	16 387 225
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	11 969 729	9 131 941
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	11 969 729	9 131 941