

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE
31.12.2023**

LOKO TRANS Slovakia, s.r.o.
so sídlom Cintorínska 57, 942 01 Šurany
IČO: 36 551 261

Účtovné obdobie: 1.1.2023 – 31.12.2023

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti LOKO TRANS Slovakia, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LOKO TRANS Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

27. júna 2024
Slovenský Grob, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 903



**VÝROČNÁ SPRÁVA
spoločnosti**

**LOKO TRANS Slovakia, s.r.o.
za rok 2023**



V Šuranoch, 27.6.2024



O B S A H

- 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI**
- 2. PREDMET ČINNOSTI**
- 3. ŠTATUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI**
- 4. HISTÓRIA A SÚČASNOSŤ SPOLOČNOSTI**
- 5. ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY**
- 6. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023**
- 7. UKAZOVATELE VÝKONOSTI FIRMY**
- 8. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU**
- 9. VPLYV ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE**
- 10. VÝSKUM A VÝVOJ**
- 11. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU**
- 12. ZÁMERY VEDENIA SPOLOČNOSTI**
- 13. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**



1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: LOKO TRANS Slovakia s.r.o.
Sídlo: Cintorínska 57, 94201 Šurany
Vznik: 31.1.2003
IČO: 36 551 261
Prevádzka: Cintorínska 57, 94201 Šurany

2. PREDMET ČINNOSTI

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- výroba, oprava a údržba železničných vozňov
- recyklovanie kovového odpadu a šrotu
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi v rozsahu voľných živností
- zvaračské práce
- prevádzkovanie dopravy na dráhe
- prevádzkovanie dráhy
- predaj železničných vagónov, lokomotív a náhradných dielov
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- prenájom hnutelných vecí.
- poskytovanie služieb súvisiacich so starostlivosťou o zvieratá
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- reklamné činnosti

Výrobno-technologický proces spoločnosti je rozdelený do 4 hlavných oblastí:

1. Výroba, opravy a rekonštrukcie železničnej techniky
2. Opravy a rekonštrukcie lokomotív
3. Preprava a doprava vybraných tovarových komodít
4. Opravy a rekonštrukcie zdvíhacích a dopravných zariadení

3. ŠTATUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI

Konatelia spoločnosti: Ing. Tibor Cvik
Ing. Alexandra Broszová

Spoločnosť zaväzuje spoločné konanie oboch konateľov. Na konanie v mene spoločnosti je potrebný spoločný podpis oboch konateľov.



4. HISTÓRIA, SÚČASNOSŤ A PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI

LOKO TRANS Slovakia s.r.o. je popredná slovenská spoločnosť, zaoberajúca sa komplexnými službami v oblasti železničnej techniky, prepravy a strojárkej výroby.

Na trhu začala pôsobiť už v roku 1997 a to v oblasti obchodu so železničnou technikou, poskytovania opráv a servisu železničných lokomotív. V súčasnosti spoločnosť svoju opravárenskú a výrobnú činnosť vykonáva v certifikovaných vlastných výrobných priestoroch v Šuranoch, kde sú vytvorené podmienky pre opravy, revízie a rekonštrukcie železničnej techniky.

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou za rok 2023 zodpovedajú vynaloženej snahe na udržanie úrovne poskytovaných služieb ako aj na rozšírenie vykonávaných činností.

Spoločnosť v priebehu roka 2023 neobstarávala ani neplánuje obstarávanie dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.

5. ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Účtovníctvo spoločnosti sa riadi platným zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien a doplnkov. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku ako veľká účtovná jednotka v súlade s opatrením MF SR/23377/2014 – 74.

Inventarizácia majetku a záväzkov za rok 2023 sa vykonala na základe smernice č. SM_004/2019 podľa §30 a §49 zákona o účtovníctve v termíne k 31.12.2023.

6. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

V roku 2023 dosiahla spoločnosť nasledovný hospodársky výsledok:

Celkové výnosy spoločnosti v objeme **32 694 249,-** EUR pri celkových nákladoch **30 403 170,-** EUR vytvorili kladný hospodársky výsledok **2 291 079,-**

Hospodársky výsledok 2023	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 212 463
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-284 154
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 928 309
Daň z príjmov	637 230



Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení **2 291 079**

6.1. Výnosy spoločnosti

Tabuľka č.1: Štruktúra výnosov spoločnosti (v EUR):

Výnosy	2023	% z celkových výnosov	2022	% z celkových výnosov
Tržby z predaja vagónov a dvojkolesí	8 824 874	27,0%	3 067 342	11,2%
Tržby z predaja služieb	22 900 350	70,0%	22 178 381	80,9%
Aktivácia a zmena stavu zásob	-243 895	-0,7%	930 750	3,4%
Tržby z predaja tovaru, majetku a materiálu	871 749	2,7%	955 589	3,5%
Ostatné výnosy z HČ	229 923	0,7%	164 452	0,6%
Výnosy z finančnej činnosti	111 248	0,3%	108 357	0,4%
Spolu:	32 694 249	100,0%	27 404 871	100,0%

Celkové výnosy spoločnosti vzrástli oproti roku 2022 o 19,3%. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšeným počtom zákaziek vo všetkých hlavných segmentoch pôsobenia.

Tabuľka č.2: Prehľad zrealizovaných zákaziek

Počet zrealizovaných zákaziek (v ks):	2023	2022	2021
- vyrobených vagónov	64	50	141
- opravených a vyrobených dvojkolesí	8492	7 942	6803
- opravených vagónov (revízne a bežné opravy)	1363	1 154	944

6.2. Náklady spoločnosti

Tabuľka č. 3: Štruktúra nákladov spoločnosti (v EUR)

Náklady	2023	% z celkových nákladov	2022	% z celkových nákladov
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	250	0,00%	616	0,00%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	16 127 202	53,04%	12 091 973	48,16%
Opravné položky k zásobám (+/-)	-7 053	-0,02%	26 586	0,11%
Služby	6 862 705	22,57%	6 817 943	27,16%
Mzdové náklady	3 109 183	10,23%	2 490 778	9,92%
Náklady na sociálne poistenie	1 063 746	3,50%	855 284	3,41%
Sociálne náklady	126 548	0,42%	101 097	0,40%
Dane a poplatky	26 575	0,09%	21 653	0,09%
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	918 638	3,02%	801 528	3,19%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	699 753	2,30%	461 213	1,84%
Opravné položky k pohľadávkam (+/-)	0	0,00%	1 808	0,01%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	442 991	1,46%	638 208	2,54%
Nákladové úroky	366 030	1,20%	155 270	0,62%
Kurzové straty	17 002	0,06%	29 232	0,12%
Ostatné náklady na finančnú činnosť	12 370	0,04%	19 196	0,08%
Daň z príjmov	637 230	2,10%	595 011	2,37%



Spolu:	30 403 170	100%	25 107 395	100%
--------	------------	------	------------	------

Najvyššou mierou sa na nákladoch podieľa priamy a režijný materiál, osobné náklady a subdodávky prác. Oproti predchádzajúcemu roku poklesli náklady na energie, sprostredkovanie a reklamu. Avšak narástlo úrokové zaťaženie z dôvodu nárastu úrokových sadzieb a zvýšeného čerpania úverových prostriedkov.

6.3. Majetok spoločnosti (AKTÍVA)

K 31.12.2023 predstavuje majetok spoločnosti (aktíva) celkovú netto hodnotu 21 132 075,-EUR. Percentuálne zastúpenie jednotlivých druhov aktív zobrazuje tabuľka č.4.

Zvýšenie podielu obstarávaného DHM súvisí s investíciou do podnikovej infraštruktúry, ktorá bola uvedená do činnosti začiatkom roka 2024.

Nárast materiálových zásob v hodnotovom vyjadrení je spôsobený vyššou náročnosťou výroby na spotrebu materiálu ale aj rastom cien jednotlivých vstupov.

78% pohľadávok z obchodného styku je v lehote splatnosti a spoločnosť neviduje žiadnu pohľadávku s významnou mierou rizika.

Tabuľka č. 4: Štruktúra aktív spoločnosti (v EUR a v % podiele na celkovej hodnote)

Aktíva	2023	% z celkových aktív	2022	% z celkových aktív
Dlhodobý nehmotný majetok	113 470	0,54%	129 382	0,70%
Dlhodobý hmotný majetok:	10 065 615	47,63%	8 324 566	45,07%
Pozemky	1 317 021	6,23%	1 317 021	7,13%
Stavby	3 934 850	18,62%	4 165 655	22,55%
Samostatné hnutelné veci	2 282 077	10,80%	2 122 153	11,49%
Kone	107 469	0,51%	53 877	0,29%
Obstarávaný DHM	2 424 198	11,47%	665 860	3,60%
Dlhodobý finančný majetok		0,0%	0	0,00%
Obežný majetok:	10 891 851	51,54%	9 989 513	54,08%
Zásoby súčet	4 107 085	19,44%	2 594 083	14,04%
Krátkodobé pohľadávky	6 266 090	29,65%	7 299 422	39,52%
Finančné účty:	518 676	2,45%	96 008	0,52%
Časové rozlíšenie súčet	61 139	0,29%	27 756	0,15%
SPOLU AKTÍVA	21 132 075	100,0%	18 471 217	100%

6.4. Zdroje krytia majetku (PASÍVA)

Podiel vlastného imania na majetku spoločnosti je 29,7 %. Celková zadlženosť aktív je 70,3%, spoločnosť si vylepšila bilanciu celkovej zadlženosti o 0,7%-ného bodu a pokračuje v pozitívnom trende znižovania cudzích zdrojov na krytí majetku spoločnosti.



Tabuľka č. 5: Štruktúra pasív spoločnosti (v EUR a v % podiele na celkovej hodnote)

Pasíva	2023	% z celkových pasív	2022	% z celkových pasív
Vlastné imanie:	6 275 047	29,7%	5 383 967	29,1%
Základné imanie	310 600	1,5%	310 600	1,7%
Zákonný rezervný fond	31 060	0,1%	31 060	0,2%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 642 308	17,2%	2 744 831	14,9%
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	2 291 079	10,8%	2 297 476	12,4%
Závazky celkom:	14 731 922	69,7%	12 965 216	70,2%
Dlhodobé záväzky a rezervy	686 400	3,2%	583 375	3,1%
Dlhodobé bankové úvery	3 253 175	15,4%	2 710 696	14,7%
Krátkodobé záväzky celkom (z toho):	5 104 524	24,2%	4 251 631	23,0%
Záväzky z obchodného styku	3 486 789	16,5%	2 898 706	15,7%
Záväzky voči spoločníkom	644 590	3,0%	282 500	1,5%
Záväzky voči zamestnancom	181 899	0,9%	157 718	0,9%
Záväzky zo sociálneho poistenia	116 445	0,6%	100 669	0,5%
Daňové záväzky a dotácie	246 099	1,2%	326 997	1,8%
Iné záväzky	428 702	2,0%	485 041	2,6%
Krátkodobé rezervy	219 822	1,0%	193 223	1,0%
Bežné bankové úvery	5 468 001	25,9%	5 226 291	28,3%
Časové rozlíšenie súčet	125 106	0,6%	122 034	0,7%
SPOLU PASÍVA	21 132 075	100,0%	18 471 217	100%

6.5. Vývoj finančnej situácie v rokoch 2021-2023

	2023	2022	2021	Medziročná % zmena 2023/2022
Výnosy z hosp.činnosti	32 583 001	27 296 514	19 532 929	19,4%
Náklady z hosp.činnosti	29 370 538	24 308 687	18 228 352	20,8%
VH z finančnej činnosti	-284 154	-95 341	-131 017	198%
VH za účt. obdobie pred zdanením	2 928 309	2 892 486	1 173 560	1,2%
Daň z príjmov	637 230	595 010	290 447	7,1%
HV po zdanení	2 291 079	2 297 476	883 113	-0,3%

7. UKAZOVATELE VÝKONOSTI FIRMY

Ukazovatele aktivity	2023	2022	2021
Doba splatnosti pohľadávok	49,69	95,89	60,03
Doba splatnosti záväzkov	54,59	55,18	112,39
Doba obratu zásob - všetky	49,95	36,99	46,82

Ukazovatele rentability a schopnosti splácať dlh	2023	2022	2021
Rentabilita tržieb (ROS)	9,82%	11,46%	6,65%
EBITDA	4 212 977	3 849 284	2 091 270
Dlhová služba (splátky + úroky)	1 405 897	1 238 751	1 227 563
DSCR (schopnosť splácať dlh)	2,94	3,04	1,13



Ukazovatele zadlženosti a likvidity	2023	2022	2021
Celková likvidita	1,01	1,07	0,84
Bežná likvidita	0,63	0,79	0,51
Zadlženosť	69,7%	68,4%	73,80%

8. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2023 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **2 291 079,02EUR**.

Konatelia navrhujú, aby valné zhromaždenie Spoločnosti v zmysle Čl.20 Spoločenskej zmluvy a v súlade s ustanoveniami §67, §123 a §124 Obchodného zákonníka rozhodlo, že kladný hospodársky výsledok za rok 2023 sa rozdelí nasledovne:

- Celková suma 2 291 079,02EUR zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a preúčtuje sa na účet 428023 – Nerozdelený zisk minulých rokov_2023

9. VPLYV ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Cieľom spoločnosti je minimalizácia negatívnych dopadov na životné prostredie. Spoločnosť spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia a je certifikovaná na systém environmentálneho manažerstva podľa ISO14001:2016.

V oblasti nakladania s odpadom spoločnosť dlhodobo využíva služby certifikovanej oprávnenej spoločnosti FCC Slovakia, s.r.o., ktorá sa stará o odvoz a zneškodnenie nebezpečného a komunálneho odpadu.

10. VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť v roku 2023 nevytlačila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

11. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Manažment spoločnosti si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych významných rizík, ktoré by významne ovplyvnili budúce hospodárenie spoločnosti. V každodennej prevádzke sú riziká, ktoré potenciálne môžu oslabiť finančnú pozíciu. Podnikateľské riziká, ako prerušenie výroby kvôli výpadku elektrickej energie, techn. poruchám, živelným rizikám sú čiastočne zaistené poistením.

12. ZÁMERY VEDENIA SPOLOČNOSTI

V strednodobom horizonte spoločnosť naďalej uvažuje nad rozšírením výrobných kapacít v prevádzke v Šuranoch. Zámerom tohto rozšírenia je smerovanie spoločnosti na výrobu



nových vagónov, čím by si rozšírila svoje portfólio a aktuálne zameranie, ktorým sú revízie, opravy a rekonštrukcie železničných vozňov.

13. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Nakoľko spoločnosť naďalej spĺňa kritériá na overenie ročnej účtovnej závierky audítorm, ročná účtovná závierka bola overená spoločnosťou AB Audit & Consulting, s.ro., licencia UDVA č.355. Účtovná závierka a správa audítora tvoria prílohu výročnej správy.


.....
Ing. Alexandra Broszová
Konateľka


.....
Ing. Tibor Cvik
Konateľ

Prílohy:

1. Účtovná závierka a poznámky
2. Správa audítora

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 4 2 2 8 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 6 5 5 1 2 6 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 3 3 . 1 7 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2
			do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L O K O T R A N S S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

C I N T O R Í N S K A

Číslo

5 7

PSČ

Obec

9 4 2 0 1 Š U R A N Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R S R O k r e s n ý s ú d N i t r a , o d d . S r o , v l o ž
k a 1 3 6 8 5 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 7 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Alexandra
BroszováDigitálne podpísal
Alexandra Broszová
Dátum: 2024.06.27
12:46:48 +02'00'

Tibor Cvik

Digitálne podpísal Tibor
Cvik
Dátum: 2024.06.27
14:49:23 +02'00'

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 6 7 3 3 2 6 6	2 1 1 3 2 0 7 5	
			5 6 0 1 1 9 1		1 8 4 7 1 2 1 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 5 7 4 5 9 1 1	1 0 1 7 9 0 8 5	
			5 5 6 6 8 2 6		8 4 5 3 9 4 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 4 0 9 8 9	1 1 3 4 7 0	
			1 2 7 5 1 9		1 2 9 3 8 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 0 4 8 9	1 0 8 2 9	
			6 9 6 6 0		9 8 8 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 3 3 5 0 0	7 5 6 4 1	
			5 7 8 5 9		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 7 0 0 0	2 7 0 0 0	
					1 1 9 5 0 0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 5 5 0 4 9 2 2	1 0 0 6 5 6 1 5	
			5 4 3 9 3 0 7		8 3 2 4 5 6 6
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 3 1 7 0 2 1	1 3 1 7 0 2 1	
					1 3 1 7 0 2 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 6 3 1 4 9 0	3 9 3 4 8 5 0	
			1 6 9 6 6 4 0		4 1 6 5 6 5 5
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 9 9 5 1 0 9	2 2 8 2 0 7 7	
			3 7 1 3 0 3 2		2 1 2 2 1 5 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	1 3 7 1 0 4	1 0 7 4 6 9	
			2 9 6 3 5		5 3 8 7 7
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 4 2 4 1 9 8	2 4 2 4 1 9 8	
					6 0 5 6 5 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
					6 0 2 0 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 9 2 6 2 1 6	1 0 8 9 1 8 5 1	
			3 4 3 6 5		9 9 8 9 5 1 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 1 3 7 8 3 5	4 1 0 7 0 8 5	
			3 0 7 5 0		2 5 9 4 0 8 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 3 6 6 7 3 6	3 3 3 5 9 8 6	
			3 0 7 5 0		1 4 6 9 5 9 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 0 9 3 6 6	2 0 9 3 6 6	
					8 6 6 6 6 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 7 3 5 8 6	1 7 3 5 8 6	
					1 0 3 4 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	5 8 7 4 5	5 8 7 4 5	
					7 2 1 2 4
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	3 2 9 4 0 2	3 2 9 4 0 2	
					1 7 5 3 5 5
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 2 6 9 7 0 5	6 2 6 6 0 9 0	
			3 6 1 5		7 2 9 9 4 2 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 1 1 6 2 7 5	4 1 1 6 2 7 5	
					6 7 2 8 3 6 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 1 1 6 2 7 5	4 1 1 6 2 7 5	6 7 2 8 3 6 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	1 9 0 4 4 9 3	1 9 0 4 4 9 3	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 2 3 6 5 1	2 2 3 6 5 1	5 4 7 5 3 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 5 2 8 6 3 6 1 5	2 1 6 7 1	2 3 5 2 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 1 8 6 7 6	5 1 8 6 7 6	9 6 0 0 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 8 1 9	5 8 1 9	2 0 1 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 1 2 8 5 7	5 1 2 8 5 7	9 3 9 9 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 1 1 3 9	6 1 1 3 9	2 7 7 5 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 1 1 3 9	6 1 1 3 9	2 6 6 0 2
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 1 5 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 1 1 3 2 0 7 5	1 8 4 7 1 2 1 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 2 7 5 0 4 7	5 3 8 3 9 6 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 1 0 6 0 0	3 1 0 6 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 1 0 6 0 0	3 1 0 6 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 1 0 6 0	3 1 0 6 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 1 0 6 0	3 1 0 6 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 6 4 2 3 0 8	2 7 4 4 8 3 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 6 4 2 3 0 8	2 7 4 4 8 3 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 2 9 1 0 7 9	2 2 9 7 4 7 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 7 3 1 9 2 2	1 2 9 6 5 2 1 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 7 7 4 0 0	5 6 9 0 7 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 7 3 8 7	1 0 0 4 1 8
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 2 3 7	1 1 6 5 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 7 8 6 1 2	4 1 8 9 4 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 1 1 6 4	3 8 0 5 4



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	9 0 0 0	1 4 3 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 0 0 0	1 4 3 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 2 5 3 1 7 5	2 7 1 0 6 9 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 1 0 4 5 2 4	4 2 5 1 6 3 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 4 8 6 7 8 9	2 8 9 8 7 0 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 4 8 6 7 8 9	2 8 9 8 7 0 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	6 4 4 5 9 0	2 8 2 5 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 8 1 8 9 9	1 5 7 7 1 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 6 4 4 5	1 0 0 6 6 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 4 6 0 9 9	3 2 6 9 9 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 2 8 7 0 2	4 8 5 0 4 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 9 8 2 2	1 9 3 2 2 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 3 9 6 7	5 9 8 0 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 5 8 5 5	1 3 3 4 1 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 4 6 8 0 0 1	5 2 2 6 2 9 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 5 1 0 6	1 2 2 0 3 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 9 7 5 3	9 5 9 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	9 8 2 6 7	1 0 5 3 5 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 0 8 6	7 0 8 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 9 8 2 1 1 2 2	2 5 2 4 6 4 9 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 2 5 8 3 0 0 1	2 7 2 9 6 5 1 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 9 1	7 7 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	8 8 2 4 8 7 4	3 0 6 7 3 4 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 2 9 0 0 3 5 0	2 2 1 7 8 3 8 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 4 9 3 4 1 8	6 5 9 9 3 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 4 9 5 2 3	2 7 0 8 1 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 7 1 3 5 8	9 5 4 8 1 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 2 9 9 2 3	1 6 4 4 5 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 9 3 7 0 5 3 8	2 4 3 0 8 6 8 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 5 0	6 1 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 1 2 7 2 0 2	1 2 0 9 1 9 7 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 7 0 5 3	2 6 5 8 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 8 6 2 7 0 5	6 8 1 7 9 4 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 2 9 9 4 7 7	3 4 4 7 1 5 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 1 0 9 1 8 3	2 4 9 0 7 7 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 6 3 7 4 6	8 5 5 2 8 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 6 5 4 8	1 0 1 0 9 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 6 5 7 5	2 1 6 5 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 1 8 6 3 8	8 0 1 5 2 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 1 8 6 3 8	8 0 1 5 2 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 9 9 7 5 3	4 6 1 2 1 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		1 8 0 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 4 2 9 9 1	6 3 8 2 0 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 2 1 2 4 6 3	2 9 8 7 8 2 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 1 2 4 8	1 0 8 3 5 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 9 7	1 0 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 9 7	1 0 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1 0 9 5 1	1 0 8 2 5 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 9 5 4 0 2	2 0 3 6 9 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 6 6 0 3 0	1 5 5 2 7 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 6 6 0 3 0	1 5 5 2 7 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7 0 0 2	2 9 2 3 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 3 7 0	1 9 1 9 6



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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36551261

DIČ:2020142289

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

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

Čl.I Všeobecné informácie

1) Základné informácie o účtovnej jednotke údaje:

Obchodné meno:	LOKO TRANS, Slovakia, s.r.o.
Sídlo:	Cintorínska 57, 942 01 Šurany
Dátum vzniku:	31.3.2003
Hlavný predmet podnikania:	Oprava, výroba a nájom železničnej techniky, t.j. železničných vagónov a lokomotív
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť LOKO TRANS Slovakia, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).

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 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022	Za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	18 471 217	14 022 221	Áno
Čistý obrat celkom	25 246 499	17 655 278	Áno
Počet zamestnancov	124	120	Áno

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 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 13.12.2023

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z..z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

Spoločnosť LOKO TRANS Slovakia, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	132	124

počet vedúcich zamestnancov	4	4
-----------------------------	---	---

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom 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):	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Bez náplne
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky:	Bez náplne
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Bez náplne
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota

15.	Závazky, 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 (zásob) je zaúčtované formou opravnej položky.

c) Závazky 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**

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	Číslo účtu
Stavby a budovy	5-6	12-40 rokov	áno		021
Vagóny a lokomotívy	3	12 rokov	áno		022
Stroje a zariadenia	1,2,3	4 - 15 rokov	áno		022
Software	1	4	áno		013
Základné stádo	2	6	áno		026

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v aplikácii pod databázou SAP B1- ADD ON Majetok (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 úctovné 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).

g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku - spoločnosť nebola v roku 2023 príjemcom dotácie na obstaranie majetku

5) Informácie o oprave významných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom 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

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Informácie k položkám – AKTÍVA SÚVAHY

a1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku UO		7552	0			119500		195026
Prírastky		4962	133500			41000		179462
Úbytky						133500		133500
Presuny								
Stav na konci UO		80489	133500			27000		240989
Oprávky								
Stav na začiatku UO		65645	0					65645
Prírastky		4015	57859					61874
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci UO		69660	57859					127519
Opravné položky								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		9882	0			0		129382
Stav na konci UO		10829	75641			27000		113470

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku UO		50880	20896			0		71777
Prírastky		5610				89500		95100
Úbytky								
Presuny		+20896	-20896			30000		30000
Stav na konci UO		75526	0			119500		195026
Oprávky								
Stav na začiatku UO		45607	20896					66503
Prírastky		1860						1860
Úbytky								

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36551261

DIČ:2020142289

Presuny		+20896	-20896					
Stav na konci UO		65645	0					65645
Opravné položky								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		5247	0			0		5274
Stav na konci UO		9882	0			119500		129382

a2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	1317021	5591444	5369220		80055		605655	60205	13023600
Prírastky		73573	714943		88724		3091366		3968606
Úbytky		33527	89054		31675		1272823	60205	1427079
Presuny								0	
Stav na konci UO	1317021	5631490	5995109		137104		2424198	0	15504922
Oprávkky									
Stav na zač. UO		1425789	3247067		26178				4699034
Prírastky		304378	555019		35132				894529
Úbytky		33527	89054		31675				154256
Presuny									
Stav na konci UO		1696640	3713032		29635				5439307
Zostatková hodnota									
Stav na zač. UO	1317021	4165655	2122153		53877		605655	60205	8324566
Stav na konci UO	1317021	3934850	2282077		107469		2424198	0	10065615

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku UO	585903	5322655	5203164		115426		973520	0	12200668
Prírastky	731117	268789	318939		23612		1568996	60205	2971658
Úbytky			188254		58984		1846656	0	2093894
Presuny							-30000		-30000
Stav na konci UO	1317021	5591444	5369220		80055		605655	60205	13023600
Oprávky									
Stav na začiatku UO		1150865	2865713		52220				4068799
Prírastky		274923	510624		32941				785547
Úbytky			129271		58894				129271
Presuny									
Stav na konci UO		1425789	3247067		26178				4699034
Opravné položky									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	585903	4171790	2337450		63205		973520	0	8131871
Stav na konci UO	1317021	4165655	2122153		53877		605655	60205	8324566

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 prenájmom, 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 7 motorových vozidiel a 16ks strojov a zariadení obstaraných 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	5272110,-
Hnuteľný majetok	341370,-
Nehnuteľný majetok I	2277447,-
Nehnuteľný majetok II	2653292,-
Dlhodobý hmotný majetok s obmedzeným právom s ním nakladať	19262,-

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:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

g,h,i,j,k,l) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** a jeho ocenení 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:

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:

OP k zásobám k 31.12.2022	Tvorba	Rozpustenie	OP k zásobám k 31.12.2023
37804		7054	30750

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	4079090,-EUR
Zásoby s obmedzeným právom s nimi nakladať	

Komentár: Záložné právo na súbor majetkových hodnôt Zásoby a Pohľadávky do výšky 11544452,- (podiel zásob na hodnote 35%)

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

Účtovná jednotka realizuje projekt, ktorý má charakter zákazkovej výroby s termínom dokončenia v júli 2024. Čistá hodnota zákazky ku dňu zostavenia účtovnej zvierky je **1904493,-EUR**

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:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	x	x	x

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36551261

DIČ:2020142289

Dlhodobé pohľadávky spolu	x	x	x
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3202373	913902	4116275
Daňové pohľadávky a dotácie	223651		223651
Čistá hodnota zákazky	1904493		1904493
Iné pohľadávky	21671	3615	25286
Krátkodobé pohľadávky spolu			6269705

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3615	0	0	0	3615
Pohľadávky spolu	3615	0	0	0	3615

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:

Pohľadávky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo	4116275,-EUR
Pohľadávky s obmedzeným právom s nimi nakladať	

Komentár: Záložné právo na súbor majetkových hodnôt Zásoby a Pohľadávky do výšky 11544452,-

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložená daňová pohľadávka
				(%)	
Opravná položka k zásobám	30750	-	-	21	6458
Zmarená investícia	114429	0		21	24030
Nedaňové rezervy	49115			21	10314
Odpočet daňovej straty	x	x	x	21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	44433			21	9331
Závazky po lehote splatnosti	45427			21	9539
Sponzorské	200000			21	42000
Iné (OP, dotácia)	295			21	62
SPOLU:	484449		x	x	101734

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36551261

DIČ:2020142289

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

t)u)v) Informácie o krátkodobom finančnom majetku
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:

Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	61139
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

2. Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY

a) Údaje o vlastnom imaní

1. Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	310600	310600
Hodnota upísaného vlastného imania	310600	310600
Hodnota splateného základného imania	310600	310600

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 vykázané v **predchádzajúcom** účtovnom období:

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce UO
Účtovný zisk _2022	2297476
Rozdelenie účtovného zisku 2022:	Bežné účtovné obdobie
Prevod zisku 2022 do nerozdeleného zisku MO	2297476
Prídel zo zisku 2022 do zákonného rezervného fondu	0

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.

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:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36551261

DIČ:2020142289

					účetného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	14300			5300	9000
Záručné opravy a reklamácie	14300			5300	9000
Krátkodobé rezervy, z toho:	193223	121542	94943		219822
Mzdy	44440	69886	44440		69886
Odvody	15369	24081	15368		24081
Ostatné	133414	27575	35133		125855

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	14300			14300
Záručné opravy a reklamácie	0	14300			14300
Krátkodobé rezervy, z toho:	366550	341574	514901		193223
Mzdy	54315	44440	54315		44440
Z toho: Odvody	18837	15369	18837		15369
Ostatné	293400	281765	441749		133414

c)d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Dlhodobé záväzky spolu	677400	569075
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	677400	569075
Krátkodobé záväzky spolu	5104524	4251631
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4488141	4021850
Záväzky po lehote splatnosti	616383	229781

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	680467	581794
Odložený daňový záväzok	142898	122177
Zmena odloženého daňového záväzku	20721	40764

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) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11656	15072
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15596	12338
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		-
Tvorba sociálneho fondu spolu	15596	12338
Čerpanie sociálneho fondu	17015	15754
Konečný zostatok sociálneho fondu	10237	11656

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:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za prechádzajúce UO
Dlhodobé bankové úvery r.121					
Výrobné haly 220/CC/18-D1/D2	€	3,99%	30.9.2027	889 558	1079710
Budovy, stavby 1158/2019/UZ	€	1,9%	25.9.2026	466 678	733342
Výrobná hala CC/18-D7	€	3,99%	31.1.2030	1 690 907	657153
splátkový	€	1,70%	8.12.2026	15 392	22 894
splátkový	€	1,90%	9.2.2025	1 233	5 334
splátkový	€	1,70%	4.2.2027	50 475	73 151
splátkový	€	1,90%	4.2.2025	1 374	9 526
splátkový	€	3,25%	20.9.2026	7 517	11 625
splátkový	€	4,00%	11.10.2026	5 869	8 894
splátkový	€	4,90%	13.12.2026	15 069	22 069
splátkový	€	1,90%	6.12.2026	25 423	37 778
splátkový	€	1,90%	3.2.2030	83 678	49 220
Krátkodobé bankové úvery r.139					
Budovy, stavby 1158/2019/UZ	€	1,9%	31.12.2024	266664	266664
Výrobné haly 220/CC/18-D1/D2	€	3,99%	31.12.2024	190152	190152

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36551261

DIČ:2020142289

Výrobná hala CC/18-D7	€	3,99%	31.1.2024	60000	0
Kontokorent	€	1M EURIBOR +1,3%	31.12.2023	2048210	2038779
Špeciálny účet pre DPH	€	1M EURIBOR+1,5%	28.2.2023	0	146034
Revolving	€	1M EURIBOR+1,5%	2.12.2025	2818889	2510111
splátkový	€	1,90%	31.12.2024	4506	5 225
splátkový	€	1,70%	31.12.2024	22677	22 295
splátkový	€	1,90%	31.12.2024	8152	7 999
splátkový	€	3,25%	31.12.2024	4108	3 976
splátkový	€	4,00%	31.12.2024	3025	2 907
splátkový	€	4,90%	31.12.2024	7000	6 666
splátkový	€	1,90%	31.12.2024	12354	12 122
splátkový	€	1,90%	31.12.2024	14762	5 985
splátkový	€	1,70%	31.12.2024	7502	7 376

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

Záložné práva k hnutelným veciam

Záložné právo na pohľadávky a bežný účet

Záložné právo na zásoby

Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou

Záložné právo na nehnuteľný majetok,

Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období - dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období-krátkodobé	19753	9595
ČR úroku	19753	9595
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	98267	105353
dotácie	98267	105353
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7086	7086
Dotácia – oprava priem. budovy	7086	7086

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	267533	296068	282544	219643	414679	

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36551261

DIČ:2020142289

Finančný náklad	26935	10329	43060	11589	9997	
Spolu	294468	306397	325574	231232	424676	

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	21	21

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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**):

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:	2928309			2892487		
teoretická daň		614945	21		607422	21
Pripočítateľné položky	+408847			+583595		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Odpočítateľné položky	-317532			-436227		
Spolu základ dane:	3019624			3039855		
Splatná daň z príjmov		634121	21		638369	21
Odložená daň z príjmov		3109	21		-43359	21
Celková daň z príjmov		637230	21		595010	21

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.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

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

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Tržby za výrobky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SPOLU	391	776	22900350	22178381	8824874	3067342
SR			10889645	8712912	54926	714308
Česko		776	6029806	12773543	8062270	2246900
Francúzsko	391		407041	200850	6840	
Maďarsko			3126741	398260		
Ostat. (PL+NL)			235261	92816	700437	106134
Švajčiarsko			2094493			
Nemecko			117362			

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:

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	209366	866662	190197	-657296	-672465
Hotová výroba	173586	10347	36131	+163878	+21323
Zvieratá	*58745	*72124	3558		-8721
Spolu	441697	949133	229886	-493418	+659938

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36551261

DIČ:2020142289

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-493418	+659938
--	---	---	---	---------	---------

Komentár: * zásoby na účte 124 boli obstarané kúpou

c) až f) Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
c) Významné položky pri aktivácii nákladov (r.7 VZaS), z toho:	249523	270812
Aktivácia materiálu	177919	118423
Aktivácia HIM	71604	144368
Aktivácia vnútropodnikových služieb		8021
d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r.8 a 9 VZaS), z toho:	1103081	1119265
Tržby z predaja HIM	401283	102705
Tržby za predaný materiál	470075	852108
Iné	229923	164687
f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov (r.29 VZaS), z toho:	111248	108357
Kurzové zisky	110951	48867
Výnosové úroky	297	103
Kurzové zisky účtované ku dňu zostavenia UZ		59490
e) Osobné náklady, toho:	4299477	3447159
Mzdy	3109183	2490778
Poistenie – sociálne, zdravotné, DDS	1063746	855284
Ostatné sociálne náklady (PZS, strava, soc fond, rekreačné poukazy)	126548	101097

g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby (r.14 VZaS)	6862705	6817943
Subdodávky prác	4339033	4525968
Nájom pozemkov, nebyt. priestorov a HIM	339695	241244
Opravy, servis a údržba (511xxx)	338942	271680
Preprava	218610	229543
Reklama	103890	101500
Sprostredkovateľské služby	33703	181200
Služby súvisiace s chovom koní	136371	121094
Strážna služba	82077	66576
Poradenstvo – právne, technické	140670	183976
Administratívne, ekonomické a technické služby PO, BOZP	213165	305273
Likvidácia odpadu	61217	47975
Audity a certifikácia	25541	75669
Vzdelávanie	12461	33287
Vlečkové služby	7588	187241

Úradné skúšky, merania a overenia	534689	
Ostatné	275053	245717
h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (r.26 VZaS)	442991	638208
Poistné	130087	76506
Postúpenie pohľadávky	90453	429967
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	-10084	54900
Pokuty, penále a úroky	1489	15499
Ostatné	31046	61336
Sponzorské	200000	0
Odpisy	918638	801528
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	699753	461213
i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov (r.45 VZaS)	395402	203698
Úroky	366030	155270
Bankové poplatky	12370	19196
Kurzové straty	17002	29232

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt**

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6540	6400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy	6540	6400

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 UO
Čistý obrat spolu:	29821122	25246499
Tržby z predaja tovaru	391	776
Tržby z predaja vlastných výrobkov	8824874	3067342
Tržby z predaja služieb	22900350	22178381

ČL. V Údaje o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá pre tento článok obsahovú náplň.

ČL. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá pre tento článok obsahovú náplň.

Čl. VII Informácie o transakciách spriaznených osôb

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:

1a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu účtovnej závierky 31.12.2023 záväzky spoločníkom vo výške 644590,-

Transakcie s ostatými prepojenými osobami	Výnosy (Predaj)	Náklady (Nákup)
Služby	429214	340476
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	5616870	

1b) 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

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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.

ČL. 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.

ČL. IX Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci UO
ZI zapísané do OR	310600				310600
Zákonný rezervný fond	31060	0			31060
Oceňovacie rozdiely	-	0	-	-	-

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:36551261

DIČ:2020142289

nezahrnuté do HV					
Nerozdelený zisk MO	2744831	2297476	-1400000		3642308
Neuhradená strata MO	-	-	-	-	-
Účtovný zisk /strata	2297476	2291079		-2297476	2291079
Vyplatené dividendy			-1400000		
Spolu vlastné imanie	5383967	4588575	-1400000	-2297476	6275047

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci UO
Zl zapísané do OR	310600				310600
Zákonný rezervné fondy	31055	5			31060
Oceňovacie rozdiely zahrnuté do HV	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk MO	2361723	883107	-500000		2744831
Neuhradená strata MO	-	-	-	-	-
Účtovný zisk /strata	883112	2297476		-883112	2297476
Vyplatené dividendy			-500000		
Spolu vlastné imanie	3586493	3180583	-500000	-883112	5383967

Čl. X. Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	2 928 309	2 892 486
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 230 512	1 058 257
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	918 638	801 528
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-5 300	14 300
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-7 053	28 393
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-30 311	56 193
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	366 030	155 270
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-297	-103
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným		

	ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-11 196	2 675
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	1	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	337 265	-5 492 872
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 042 932	-3 979 722
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	809 882	-1 193 997
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-1 515 549	-319 154
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	297	103
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-366 030	-155 270
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-200 000
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-634 120	-329 479
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	567 924	-5 119 262
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-45 962	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 987 900	-1 413 487
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		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	401 283	102 705
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		

B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 632 579	-1 310 782
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	547 924	2 150 392
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
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	10 152 835	2 487 331
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	-9 368 646	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		170 769
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-236 265	-507 707
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
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		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-988 910	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj		

	alebo na obchodovanie , alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-440 986	2 150 392
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	422 668	-1 387 165
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	96 008	-701 640
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	518 676	-2 088 805
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	518 676	-2 088 805