

**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 opravársku 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 sadziieb 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%
<b>SPOLU AKTÍVA</b>	<b>21 132 075</b>	<b>100,0%</b>	<b>18 471 217</b>	<b>100%</b>

### 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
<b>Vlastné imanie:</b>	<b>6 275 047</b>	<b>29,7%</b>	<b>5 383 967</b>	<b>29,1%</b>
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%
<b>Závazky celkom:</b>	<b>14 731 922</b>	<b>69,7%</b>	<b>12 965 216</b>	<b>70,2%</b>
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%
<b>SPOLU PASÍVA</b>	<b>21 132 075</b>	<b>100,0%</b>	<b>18 471 217</b>	<b>100%</b>

### 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 manažérstva 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 AUDÍTORA

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