

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE

**k časti správa k informáciám, ktoré sa
uvádzajú vo výročnej správe**

spoločnosti

Express Group, a.s.

IČO 35 795 123

zostavenej za rok 2022, k 31.12.2022

Výtlačok 1/1

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia UDVA 401

Ing. Zdenka Ťahúňová

Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, apríl 2023

Dodatok správy nezávislého audítora

***Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Express Group, a.s.
Bratislava***

k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Express Group, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 17. apríla 2023 vydali správu nezávislého audítora, ktorá je súčasťou prílohy výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 ods. 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2022 sú v súlade s jej 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. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 18. apríla 2023



*Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551*

*AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B*



Výročná správa za rok 2022

Bratislava, Apríl 2023

Obsah

1.	ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI.....	3
2.	PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA	6
3.	SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2022	7
3.1	Železničná preprava	8
3.2	Cestná preprava	8
4.	EKONOMICKÉ UKAZOVATELE.....	9
4.1	Výkaz ziskov a strát	9
4.2	Bilančné ukazovatele – súvaha	10
5.	OBCHODNO – FINANČNÝ PLÁN 2023 + KOMENTÁR	12
6.	INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE.....	13
6.1	Etika spoločnosti Express Group, a.s. v podnikaní.....	13
6.2	Životné prostredie, bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci	13
6.3	ISO Certifikáty Express Group, a.s.....	14
7.	SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA ZA ROK 2022	15
8.	ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2022	20

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Express Group, a.s.

Sídlo

Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava

Spoločnosť sídli v Bratislave a má pobočky v Čiernej nad Tisou a v Košiciach.

IČO 35 795 123

Deň zápisu do Obchodného registra SR

6. septembra 2000

Právna forma

akciová spoločnosť

Základné imanie

332.000,- EUR (splatené v celom rozsahu); rozvrhnuté na (i) 1000 ks kmeňových listinných akcií na meno, v menovitej hodnote 1 akcie á 166,- EUR a s obmedzenou prevoditeľnosťou a (ii) 1 ks kmeňovej listinnej akcie na meno, v menovitej hodnote 1 akcie á 166.000,- EUR a s obmedzenou prevoditeľnosťou

Označenie zápisu v Obchodnom registri

Zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo:2535/B

Charakteristika spoločnosti

Spoločnosť ako akciová spoločnosť vykonáva svoju činnosť už od roku 2000, pričom až do 30.06.2014 vystupovala pod obchodným menom Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s.", ktorej zakladateľom bola zasielateľská spoločnosť Express Interfracht Internationale Spedition GmbH Rakúsko, patriaca do skupiny Rail Cargo Logistics Austria GmbH.

Spoločnosť sa k 30.06.2012 zlúčila so spoločnosťou Express Truck Slovakia, a.s., stala sa jej právnym nástupcom a prevzala na seba činnosť v nákladnej cestnej doprave a medzinárodnú prepravu tovaru.

V marci 2014 sa zmenila akcionárska štruktúra spoločnosti, pričom jediným akcionárom spoločnosti sa stala spoločnosť Optifin Invest s.r.o., IČO: 35 735 457.

Dňom 03.07.2014 sa spoločnosť stala v dôsledku rozdelenia zlúčením spoločnosti Express Rail, a.s. jej právnym nástupcom a prevzala na seba činnosť súkromného nákladného železničného dopravcu. Týmto dňom došlo tiež k zmene obchodného mena spoločnosti na súčasné obchodné meno Express Group, a.s..

Spoločnosť Express Group, a.s. ponúka integrovanú sieť prostredníctvom železničnej, kontajnerovej, kamiónovej, námornej a riečnej prepravy ako aj prenájom nákladných vozňov. Prepravné a dopravné požiadavky klientov riešia odborné tímy s prepojením na filiálky v celej Európe, Rusku, Turecku a partnermi v Ázii. Centrom prepráv je Stredná, Východná a Západná Európa.

Spoločnosť poskytuje komplexné služby v nákladnej železničnej preprave, a to najmä služby špedičné (zasielateľstvo), služby nájmu / podnájmu nákladných železničných vozňov vrátane zabezpečenia opráv nákladných vozňov a služby ECM a subjektu zodpovedného za údržbu v zmysle platných predpisov).

Orgány spoločnosti

Predstavenstvo Express Group, a.s.:

Ing. Alexandra Beljajevová, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

Ing. Alexej Beljajev, podpredseda predstavenstva

Ing. Miroslav Betík, člen predstavenstva

Dozorná rada Express Group, a.s.:

JUDr. Michal Lazar – predseda dozornej rady

Gustav Poschalko - člen dozornej rady

Ing. Monika Mihaličková - člen dozornej rady volený zamestnancami spoločnosti

Akcionárska štruktúra Express Group, a.s.:

V roku 2022 bol a aj v súčasnosti je jediným akcionárom spoločnosti Express Group, a.s., spoločnosť **Optifin Invest s.r.o.** so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 35 735 457, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 16252/B, v mene ktorej konajú **Ing. Miroslav Betík, konateľ** a **JUDr. Ľudovít Wittner, konateľ**. Spoločníkmi v spoločnosti **Optifin Invest s.r.o.** sú **Ing. Alexej Beljajev** a **JUDr. Michal Lazar**. Základné imanie spoločnosti **Optifin Invest s.r.o.** je 43.675.990 EUR (ďalej len „**Jediný akcionár**“).

Práva a povinnosti akcionára ustanovujú príslušné právne predpisy a Stanovy Express Group, a.s.. Akcionár je oprávnený zúčastniť sa na valnom zhromaždení, hlasovať na ňom, požadovať na ňom informácie a vysvetlenia a uplatňovať návrhy. Podľa ustanovenia § 190 ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov *„Ak má spoločnosť len jediného akcionára, vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia tento akcionár. Tento akcionár môže kedykoľvek zvolať valné zhromaždenie, ktorého pôsobnosť vykonáva, pričom neplatí § 184 ods.3. Rozhodnutie jediného akcionára urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia musí mať písomnú formu a musí ho podpísať; notárska zápisnica sa vyžaduje v prípadoch ustanovených v § 187 ods. 2; ustanovenie § 189 ods. 3 platí primerane.“*

Express Group, a.s. a ich vklad do iných spoločností:

Spoločnosť Express Group, a.s. disponuje podielmi v zahraničnej spoločnosti s podobným predmetom činnosti ako má spoločnosť Express Group, a.s.. S touto spoločnosťou tiež aktívne podnikateľsky spolupracuje. Je to spoločnosť:

- **Express-Sped Rail & Logistics GmbH, Viedeň, Rakúsko** – 64,86 % podiel na základnom imaní

2. PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA

Vážené dámy a vážení páni,

V roku 2022 sme poskytovali špedičné a logistické služby v nákladnej železničnej doprave na území Európy, kde sme zabezpečovali dopravu na celoštátnych a regionálnych dráhach, pohraničných prechodových staníc na železničných vlečkách vrátane manipulačných činností. V tejto oblasti sme poskytovali komplexné služby aj v cestnej a kombinovanej preprave v rámci celej Európskej Únie, aj mimo nej.

Súčasne bol rok 2022 povzbudivým rokom, čo sa hospodárenia týka. Firma dosiahla významný kladný hospodársky výsledok a zaznamenala úspechy v medzinárodných tendroch. Rozšírili sme naše portfólio krajín, do ktorých importujeme a exportujeme tovary a zároveň sme začali voziť komodity, ktorými sme pred tým nedisponovali.

Naša spoločnosť v roku 2022 vlastnila 43 nákladných vozňov a 279 si prenajíkala. Vozne primárne prenajíkame svojim obchodným partnerom po celej Európe, ale taktiež ich využívame pre vlastné obchodné účely. Poskytujeme zabezpečenie správy, prenájmu a údržby pre vlastné koľajové vozidlá, ako aj pre koľajové vozidlá vlastnené inými subjektmi (ECM).

Spoločnosť Express Group, a.s. je súčasťou investičnej skupiny Optifin Invest s.r.o., do ktorej patrí aj najväčší výrobca nákladných vozňov v Európe – TATRAVAGÓNKA a.s. so sídlom v Poprade. Toto prepojenie nám umožňuje vytvorenie komplexného reťazca služieb od nakládky a vykládky tovaru, cez prepravy s potenciálom využitia vlastných vozňov až po obsluhu vlečky konečného zákazníka.

Spoločnosť spĺňa požiadavky noriem ISO 9001, ISO 14001 a ISO 45001 čím prispieva k spokojnosti svojich zákazníkov a zainteresovaných strán, k ochrane životného prostredia, k bezpečnosti a ochrane zamestnancov pri práci. Pre splnenie špeciálnych požiadaviek od prijatia dopytu až po finálnu realizáciu sme sa riadili formou procesného riadenia.

Rada by som tento priestor využila pre poďakovanie sa akcionárom za dôveru, bez ktorej by sme nemohli uspokojiť potreby svojich zákazníkov a ponúknuť im služby na tak vysokej úrovni.

Moje poďakovanie patrí najmä zamestnancom, ktorí svojim každodenným pracovným nasadením prispievajú k úspechom, ktoré generujeme. A v neposlednom rade zákazníkom, pretože bez ich dôvery a bez nich by sme neboli tam kde sme dnes.

Tešíme sa aj na ďalšie výzvy, ktoré nám prinesie rok 2023.

Ing. Alexandra Beljajevová
(Generálny riaditeľ
a predseda predstavenstva)

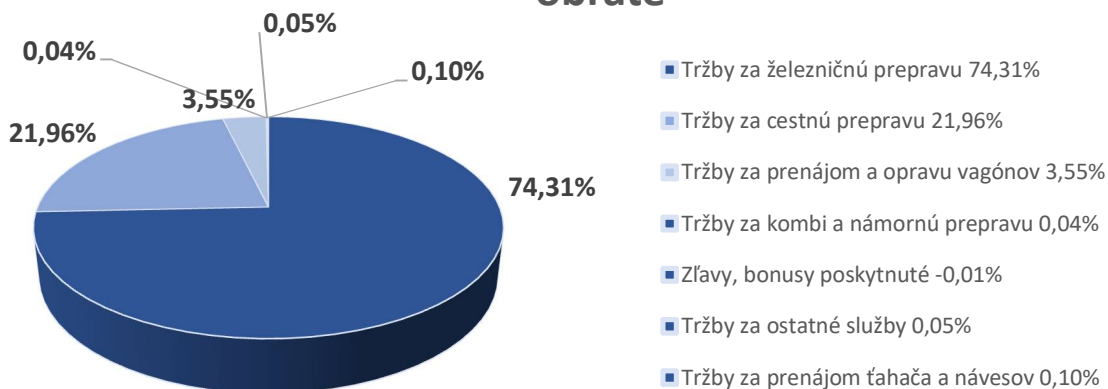
3. SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2022

Spoločnosť Express Group a. s. za rok 2022 dosiahla tržby vo výške 65.906.584 EUR zahŕňajúce železničnú prepravu, cestnú prepravu, kombinovanú a námornú prepravu, prenájom a opravu vagónov.

Podiel jednotlivých typov činností na celkovom obrate

Činnosť	Rok 2022	
	Obrat v EUR	%
Tržby za železničnú prepravu	48 974 645	74,31 %
Tržby za cestnú prepravu	14 474 540	21,96 %
Tržby za prenájom a opravu vagónov	2 337 537	3,55 %
Tržby za kombi a námornú prepravu	26 749	0,04 %
Zľavy, bonusy poskytnuté	-6 454	-0,01 %
Tržby za ostatné služby	32 753	0,05 %
Tržby za prenájom ťahača a návesov	66 814	0,10 %
Celkom	65 906 584	100 %

Podiel jednotlivých typov činností na celkovom obrate



3.1 Železničná preprava

Spoločnosť v oblasti železničnej prepravy dosiahla v roku 2022 tržby vo výške 48.974.645 EUR, teda 74,31 % z celkového obratu spoločnosti.

V železničnej oblasti sa spoločnosť Express Group, a. s. zaoberala aj prenájomom a opravou vozňov, tržby za prenájom a opravu vozňov dosiahli v roku 2022 výšku 2.337.537 EUR, čo predstavuje 3,55 % z jej celkového obratu.

Vnútroštátnymi aj medzinárodnými prepravami spoločnosť prepravila tovar v objeme 2 mil. ton, z toho najviac prepravovanými komoditami boli kovy, stavebniny, chémie a ropné produkty a tovar automobilového priemyslu.

Medzinárodné prepravy boli zamerané predovšetkým na vývoz do Rumunska, Rakúska, Maďarska a Francúzska.

Spoločnosť poskytovala taktiež služby spojené s prekládkou, skladovaním, clom, zmenou prepravnej zmluvy CIM-SMGS v prekladiskách v Čiernej nad Tisou.

3.2 Cestná preprava

Podiel cestnej prepravy na celkovom obrate spoločnosti v roku 2021 dosiahol 21,96 %. Cestná preprava je rozdelená na oddelenie zasielateľstva a oddelenie subkontraktingu.

Z celkových tržieb cestnej prepravy vo výške 14.474.540 EUR, zasielateľstvo dosiahlo tržby 11.724.942 EUR za prepravy tovaru v objeme 313 tis. ton a tržby na oddelení subkontraktingu dosiahli výšku 2.749.598 EUR za prepravy tovaru v objeme 108 tis. ton.

4. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

4.1 Výkaz ziskov a strát

V oblasti výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku dosiahla akciová spoločnosť za rok 2022 tieto výsledky:

Ukazovateľ (v EUR)	2022	2021	Rozdiel
Tržby z predaja vlast. výrobkov a služieb	65 906 584	57 195 065	8 711 519
Ostatné tržby	2 594 956	6 282 571	-3 687 615
Výnosy z hospodárskej činnosti - celkom	68 501 540	63 477 636	5 023 904
Finančné výnosy	6 383	1 506 859	-1 500 476
Výnosy celkom	68 507 923	64 984 495	3 523 428
Náklady celkom	67 315 494	63 023 727	4 291 767
Hospodársky výsledok	1 192 429	1 960 768	-768 339
Daň z príjmu	237 795	18 907	218 888
Hosp. výsledok po zdanení	954 634	1 941 861	-987 227

Skutočná výška dosiahnutých tržieb z predaja tovaru a služieb podľa výkazu ziskov a strát je 65.906.584 EUR, čo oproti roku 2021 znamená nárast o takmer 8,7 mil. EUR.

Najväčší podiel na tržbách z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb má železničná preprava v celkovej výške 48.974.645 EUR (74,31 %). Druhý najväčší podiel pripadá cestnej preprave s celkovými tržbami 14.474.540 EUR (21,96 %).

Celkové výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2022 predstavovali sumu 68.501.540 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 5,02 mil. EUR.

Celková výška nákladov dosahovala v roku 2022 výšku 67.315.494 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 4,29 mil. EUR.

V roku 2022 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok pred zdanením – zisk 1.192.429 EUR, čo po zohľadnení zaplatených preddavkov a zaúčtovaní odloženej dane predstavuje čistý hospodársky výsledok – zisk po zaplatení dane - vo výške **954.634 EUR**.

4.2 Bilančné ukazovatele – súvaha

V štruktúre majetku a zdrojov krytia majetku akciovej spoločnosti došlo v roku 2022 k nasledovným zmenám:

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2022		Stav k 31.12.2021		Rozdiel
	EUR	%	EUR	%	
AKTÍVA	20 469 771	100,00%	24 044 535	100,00%	-3 574 764
<i>Neobežný majetok</i>	<i>3 050 111</i>	<i>14,90%</i>	<i>6 335 110</i>	<i>26,35%</i>	<i>-3 284 999</i>
- hmotný a nehm. majetok	3 050 111	100,00%	6 195 154	203,11%	-3 145 043
- finančný majetok	0	0,00%	139 956	4,59%	-139 956
<i>Obežný majetok</i>	<i>16 882 204</i>	<i>82,47%</i>	<i>17 352 504</i>	<i>72,17%</i>	<i>-470 300</i>
- zásoby	13 147	0,08%	12 630	0,07%	517
- pohľadávky	16 710 209	98,98%	16 995 164	100,67%	-284 955
- finančné účty	158 848	0,94%	344 710	2,04%	-185 862
<i>Ostatné aktíva</i>	<i>537 456</i>	<i>2,63%</i>	<i>356 921</i>	<i>1,48%</i>	<i>180 535</i>
PASÍVA	20 469 771	100,00%	24 044 535	100,00%	-3 574 764
<i>Vlastný kapitál</i>	<i>934 214</i>	<i>4,56%</i>	<i>119 536</i>	<i>0,50%</i>	<i>814 678</i>
- základné imanie	332 000	35,54%	332 000	35,54%	0
- fondy zo zisku	66 400	7,11%	66 400	7,11%	0
- oceňovacie rozdiely z preceňovania	-22 700	-2,43%	117 256	12,55%	-139 956
- hosp. výsledok	558 514	59,78%	-396 120	-42,40%	954 634
<i>Závazky</i>	<i>19 373 729</i>	<i>94,65%</i>	<i>23 859 600</i>	<i>99,23%</i>	<i>-4 485 871</i>
- úvery	8 150 278	42,07%	11 298 702	47,35%	-3 148 424
- záväzky	9 229 787	47,64%	9 244 130	38,74%	-14 343
- rezervy	1 993 664	10,29%	3 316 768	13,90%	-1 323 104
<i>Ostatné pasíva</i>	<i>161 828</i>	<i>0,79%</i>	<i>65 399</i>	<i>0,27%</i>	<i>96 429</i>

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2022 eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 16.710.209 EUR. K 31.12.2022 spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Finančný majetok

Celkový zostatok pokladne a finančných účtov vykázaný k 31.12.2022 je 158.848 EUR.

Kapitálové účty a dlhodobé a krátkodobé záväzky

Základné imanie a kapitálové fondy:

Spoločnosť vykazuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotu základného imania vo výške 332.000 EUR. Základné imanie spoločnosti je v plnom rozsahu splatené.

Fondy zo zisku a prevedené hospodárske výsledky:

V súlade so Stanovami akciovej spoločnosti a v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka rezervný fond spoločnosti je vo výške 66.400 EUR. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení predstavuje zisk 954.634 EUR.

Rezervy:

Spoločnosť v súlade s ustanoveniami čl. XI úvodných ustanovení postupov účtovania pre podnikateľov vykazuje ku dňu 31.12.2022 rezervy v celkovej výške 1.993.664 EUR, ktoré v prevažnej miere predstavujú rezervy na náklady súvisiace s prepravnou činnosťou a revíznymi prehliadkami vagónov.

Záväzky:

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 vykazuje zostatok dlhodobých záväzkov 691.664 EUR. Stav krátkodobých záväzkov je v celkovej výške 8.538.123 EUR.

Zamestnanci a mzdy:

Konečný priemerný prepočítaný stav zamestnancov spoločnosti ku dňu 31.12.2022 je 52 osôb.

Finančné prostriedky na mzdové a sociálne náklady boli v roku 2022 čerpané vo výške 1.764.088 EUR.

Spoločnosť v roku 2022 nemala významné riziká a neistoty, ktoré majú vplyv na zamestnanosť.

Po skončení účtovného obdobia 31.12.2022 nastala nasledovná udalosť hodná osobitného významu – dcérska spoločnosť Express-Sped Rail & Logistics GmbH, Viedeň, Rakúsko, vstúpila v marci 2023 do konkurzu, momentálne je spoločnosť zrušená, nepokračuje v činnosti a konkurzné konanie prebieha.

Spoločnosť v roku 2022 nemala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Rozdelenie zisku: O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 954.634 EUR rozhodlo valné zhromaždenie nasledovne:

- zisk sa použil ako úhrada strát minulých rokov;
- výplata dividendy jedinému akcionárovi

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

5. OBCHODNO – FINANČNÝ PLÁN 2023 + KOMENTÁR

V roku 2023 spoločnosť očakáva udržanie objemu prepravy po železnici na úrovni roka 2022. Hlavná orientácia bude najmä na akvizíciu koncových zákazníkov, aby bol dosahovaný priamy vplyv na riadenie všetkých procesov spojených s realizáciou prepráv. Spoločnosť sa hlavne zameriava na zákazníkov v oblasti automotive, hutníctva, stavebného priemyslu, intermodálnych prepráv, chémie, drevospracujúceho priemyslu a najnovšie aj v oblasti poľnohospodárskych produktov.

Čo sa týka geografického zamerania – jednoznačná orientácia je na medzinárodné prepravy, a to najmä v smeroch Slovensko – Rumunsko, resp. Rakúsko, Maďarsko, Francúzsko a Nemecko. Spoločnosť rozširuje existujúce linky do Západnej Európy (Belgicko) a do Poľska a Talianska. Aktívne sa venuje aj prepravám z Ukrajiny do Európy a taktiež aj v opačnom smere.

Dôležitou službou v našom portfóliu je aj prenájom vozňov. Ide o prenájmy pre externých zákazníkov, ale aj pre prepravy, ktoré realizujeme vo vlastnej réžii. Snaha je posilniť aktivity v rámci intermodálnych a kombinovaných prepráv, kde je cieľom dostať kamióny z ciest na železnicu.

Spoločnosť pokladá za veľmi dôležité poskytovanie komplexných služieb pre svojich partnerov, preto sa chce orientovať na rozvoj logistických projektov, ktorých základom je spájanie jednotlivých foriem prepráv.

Na základe vyššie uvedeného spoločnosť očakáva obrat z hlavnej činnosti vo výške 70.000.000,- EUR. Predpokladá sa, že úsek železnice bude tvoriť 75% podiel na celkových tržbách, úsek cestnej prepravy 22% a zvyšok tržieb bude tvorené ostatnými službami.

V oblasti čerpania prevádzkových nákladov sa bude pokračovať v maximálnej efektívnosti a zavedenom trende sledovania čerpania nákladov podľa jednotlivých nákladových stredísk. Nákladová disciplína pôsobí ako ďalší významný nástroj pre zvyšovanie efektivity fungovania spoločnosti.

6. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

6.1 Etika spoločnosti Express Group, a.s. v podnikaní:

Spoločnosť v rámci svojho podnikania presadzuje etiku a transparentnosť a preto sa v podnikaní a tiež voči svojim zamestnancom riadi internou smernicou SM-H-05 (Etický kódex), ktorá okrem toho, že usmerňuje správanie zamestnancov spoločnosti v rámci spoločnosti a voči klientom spoločnosti, presadzuje aj zákaz diskriminácie a je súčasne protikorupčnou smernicou.

Spoločnosť má pre zamestnancov spracovaný tiež systém a postup pri podávaní, preverovaní a evidovaní podnetov protispoločenskej činnosti, o ktorej sa dozvedeli v súvislosti s výkonom pracovných činností. Zamestnanci môžu takéto oznámenia podávať v súlade s internou smernicou SM-G-02 (Ochrana oznamovateľov protispoločenskej činnosti) ústne priamo zodpovednej osobe, písomne:

- recepčnej, ktorá je povinná doručené oznámenie bez otvorenia odovzdať zodpovednej osobe,
- poštou na adresu spoločnosti
- elektronickou poštou na e-mail podnet@expressgroup.sk, ktorý je k dispozícii 24 hodín denne.

6.2 Životné prostredie, bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci a podnikanie Express Group, a.s.:

Spoločnosť monitoruje a analyzuje všetky svoje činnosti a ich riziká, environmentálne aspekty a rizikové faktory práce a pravidelnými školeniami zvyšuje povedomie o ochrane životného prostredia a bezpečnosti, čím uplatňuje prevenciu pred nápravou.

Bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci považujeme za neoddeliteľnú súčasť našich podnikateľských aktivít, poskytujeme bezpečné a zdravé pracovné podmienky na ochranu proti pracovným úrazom a poškodeniu zdravia.

Dodržiavame aktuálne právne požiadavky Európskej únie, národnej legislatívy a iné predpisy, ako sú požiadavky zákazníkov a zainteresovaných strán, čím služby, ktoré poskytujeme spĺňajú tieto požiadavky spolu so sústavným zlepšovaním systému manažérstva kvality, ochrany životného prostredia a kontrole na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, čoho dôkazom je, že v roku 2022 nedošlo k žiadnemu pracovnému úrazu, nebola evidovaná žiadna nehoda a ani mimoriadna udalosť.

Spoločnosť nie je výrobnou spoločnosťou ani priamym znečisťovateľom životného prostredia a preto sú naše dosahy na životné prostredie minimálne. Snažíme sa regulovať a znižovať produkciu kancelárskeho odpadu, separujeme odpad, pravidelnými školeniami sa snažíme zvyšovať environmentálne povedomie našich zamestnancov.

Hlásenia o odpadoch boli podané v súlade s požiadavkami zákona o odpadoch č. 79/2015 Z.z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

6.3 ISO Certifikáty Express Group, a.s.:

Spoločnosť je držiteľom certifikátov ISO 9001:2015 (Systém manažérstva kvality), ISO 14001:2015 (Systém environmentálneho manažérstva) a ISO 45001:2018 (Systém manažérstva BOZP) a má implementovaný integrovaný manažérsky systém a spĺňa požiadavky noriem ISO 9001, ISO 14001 a ISO 45001, čím prispieva k spokojnosti zákazníkov a zainteresovaných strán, k ochrane životného prostredia a k bezpečnosti a ochrane zamestnancov pri práci.

Spoločnosť v roku 2022 úspešne absolvovala dozorný audit podľa medzinárodných noriem ISO 9001, ISO 14001 a ISO 45001, ktorý bol v spoločnosti vykonaný certifikačným orgánom DNV Business Assurance Slovakia s.r.o.

Spoločnosť je tiež držiteľom osvedčenia subjektu zodpovedného za údržbu (ECM), ktorý bol spoločnosti vydaný certifikačným orgánom CertiWise, s.r.o..

Využívaním procesného riadenia, spoločnosť zabezpečuje služby pre zákazníkov podľa ich špeciálnych požiadaviek od prijatia dopytu až po finálnu realizáciu.

Bližšie informácie o spoločnosti sú zverejnené na <http://www.orsr.sk/> a tiež na <https://www.expressgroup.sk/>

7. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA ZA ROK 2022

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

Express Group, a.s.

IČO 35 795 123

zostavenej za rok 2022, k 31.12.2022

Výtlačok 1/4

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia UDVA 401

Ing. Zdenka Ťahúnová

Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, apríl 2023



AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora

**Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Express Group, a.s.
Bratislava**

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Express Group, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 2022 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 auditorské 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



AZ AUDITING

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 jednotlivo 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.



AZ AUDITING

II. 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 č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora k auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či :

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 17. apríla 2023

*Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551*

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31 12 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

IČO

3 5 7 9 5 1 2 3

SK NACE

5 2 . 2 9 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 2
do 1 2 2 0 2 2Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 1
do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovej 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

E x p r e s s G r o u p , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P l y n á r e n s k á 7 / B

PSČ

8 2 1 0 9

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l S a , v l o ž k a 2 5 3 5 / B

Telefónne číslo

0 0 4 2 1 2 5 8 2 5 8 2 2 2

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28.2.2023

Schválená dňa:

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

DIČ: 2020234667	IČO: 35795123	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	26 382 205	5 912 434	20 469 771	24 044 535
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 266 245	4 216 134	3 050 111	6 335 110
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 082 865	1 080 116	2 749	60 230
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	1 078 694	1 075 945	2 749	60 230
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	4 171	4 171	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 183 380	3 136 018	3 047 362	6 134 924
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	171 341	156 843	14 498	23 066
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 004 830	2 979 175	3 025 655	6 104 649
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	7 209	0	7 209	7 209
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	139 956
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	139 956
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020234667	IČO: 35795123	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	18 578 504	1 696 300	16 882 204	17 352 504
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	13 147	0	13 147	12 630
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	12 327	0	12 327	12 630
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	820	0	820	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020234667		IČO: 35795123		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	18 406 509	1 696 300	16 710 209	16 995 164
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	18 207 576	1 696 300	16 511 276	16 854 451
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 810 815	970 000	6 840 815	8 360 288
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	10 396 761	726 300	9 670 461	8 494 163
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	797	0	797	554
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	196 124	0	196 124	139 120
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 012	0	2 012	1 039
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	158 848	0	158 848	344 710
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 008	0	5 008	3 926
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	153 840	0	153 840	340 784

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	537 456	0	537 456	356 921
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	507	0	507	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	382 266	0	382 266	253 089
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	154 683	0	154 683	103 832

DIČ: 2020234667		IČO: 35795123		Súvaha Úč POD 1-01
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	20 469 771	24 044 535
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	934 214	119 536
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	332 000	332 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	332 000	332 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	66 400	66 400
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	66 400	66 400
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	-22 700	117 256
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-22 700	117 256
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-396 120	-2 337 981
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-396 120	-2 337 981
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	954 634	1 941 861
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	19 373 729	23 859 600
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	691 664	1 745 571
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2020234667		IČO: 35795123		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	13 826	28 814	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	670 114	1 280 846	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	7 724	435 911	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	573 684	1 993 587	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	573 684	1 993 587	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 538 123	7 498 559	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	7 041 110	6 766 353	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	700 264	1 261 707	
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	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 340 846	5 504 646	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	59 320	59 492	

DIČ: 2020234667		IČO: 35795123		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	45 814	43 450
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	608 144	11 748
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	783 735	617 516
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 419 980	1 323 181
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	61 135	56 547
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 358 845	1 266 634
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 150 278	11 298 702
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	161 828	65 399
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	156 137	56 604
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 587	5 691
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 104	3 104

DIČ: 2020234667		IČO: 35795123		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	65 906 584	57 195 065	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	68 501 540	63 477 636	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	499 575	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	65 906 584	56 695 490	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	10 618	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 540 463	226 641	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	54 493	6 045 312	
**	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	67 055 988	62 725 828	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	494 572	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	84 519	119 967	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	60 543 967	53 260 922	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 764 088	1 928 587	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 217 113	1 258 319	
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	54 000	108 000	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	438 704	511 778	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	54 271	50 490	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	16 304	9 999	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	599 277	784 412	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	599 277	784 412	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 779 351	15 405	
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	1 045 134	731	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	223 348	6 111 233	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 445 552	751 808	

DIČ: 2020234667		IČO: 35795123		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 278 098	3 330 222	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 383	1 506 859	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	1 500 000	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	21	18	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	21	18	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 362	6 841	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	259 506	297 899	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	740	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	215 421	238 192	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	215 421	238 192	
O.	Kurzové straty (563)	52	12 422	14 851	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	31 663	44 116	

DIČ: 2020234667		IČO: 35795123		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-253 123	1 208 960	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 192 429	1 960 768	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	237 795	18 907	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	665 983	42 706	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-428 188	-23 799	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	954 634	1 941 861	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**Express Group, a.s.
Plynárenská 7/B
821 09 Bratislava

Spoločnosť Express Group a.s. (do 30.6.2014 Express Slovakia, Medzinárodná preprava a.s.) (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. 7. 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. 9. 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel SA, vložka č. 2535/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy, špedičná činnosť
- nájom a prenájom železničných vagónov a kontajnerov,
- predaj a kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- zasielateľstvo
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu
- prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel
- medzinárodná preprava tovaru
- nákladná cestná doprava
- poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	53
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	51
počet vedúcich zamestnancov	9	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 15.8.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 31.3.2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 16.12.2022 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14.10.2022.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutie jediného akcionára dňa 15.8.2022 schválilo spoločnosť AZ AUDITING ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán spoločnosti – Predstavenstvo:	Ing. Alexandra Beljajevová -predseda (od 15.10.2018)
	Ing. Alexej Beljajev -podpredseda (od 20.2.2014)
	Ing. Miroslav Betík -člen (do 20.2.2014)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dozorná rada spoločnosti:

JUDr. Michal Lazar
Ing. Monika Mihaličková
Gustav Poschalko-predseda (od 20.6.2014)
-člen (od 8.8.2018)
-člen (od 20.6.2014)**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Dňa 5. marca 2014 kúpila spoločnosť Optifin Invest s.r.o., akcie od minoritného akcionára spoločnosti Express Interfracht IS GmbH Wien, čím sa stala jediným akcionárom Spoločnosti. V priebehu roka 2022 nenastali zmeny v štruktúre akcionárov.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2022 je takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest, s.r.o.	332 000	100	100	-
Spolu	332 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť vykázala v roku 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 954 634 EUR.

Vedenie spoločnosti za účelom dodržania nepretržitosti v trvaní účtovnej jednotky naďalej pokračuje v plnení nasledovných opatrení:

- odpredaj majetku (lokomotívy), ktoré svojou povahou nezapadá do konceptu spoločnosti
- prehodnotenie aktuálnych obchodných prípadov za účelom maximalizácie potenciálneho ekonomického efektu
- vypovedanie kontraktov s nízkou pridanou hodnotou
- zefektívnenie vnútropodnikových procesov v spoločnosti za účelom aktívneho získavania nových obchodných príležitostí na trhu
- rozvíjanie a prehľbovanie spolupráce s už existujúcimi obchodnými partnermi
- reorganizácia vnútornej štruktúry spoločnosti s dôrazom na dodržiavanie prísnej nákladovej disciplíny naprieč celou spoločnosťou

Všetky tieto opatrenia majú vplyv na inkaso resp. výdavky finančných prostriedkov, ako aj na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti (going concern). Na základe týchto opatrení sa spoločnosti podarilo v priebehu roka 2022 vytvárať dostatočné finančné zdroje na úhradu splatných záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Zostavenie riadnej účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou. Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o nákladoch na výskum alebo o nákladoch na vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér ekonomický	8	lineárna	12,5
Softvér ERIC a dochádzkový systém	5 - 10	lineárna	10 až 20
Softvér na PC monitoring	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky osobné	4	lineárna	25
Ťahače, návesy	4	lineárna	25
Vagóny	8 až 12	lineárna	8,33 až 12,5
Inventár	6	lineárna	16,67
Budovy (tech. zhodn. prenaj. majetku)	20	lineárna	5
Lokomotíva	12 až 30	lineárna	3,33 až 8,33

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej závierky sú ocenené reálnou hodnotou.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Spoločnosť neúčtuje o zásobách ocenených vlastnými nákladmi.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) Záväzky

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania pre príslušnú odpisovú skupinu podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

O derivátových operáciách spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

O majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(t) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Ku dňu 31.12.2022 spoločnosť vykazuje v nájme dlhodobý majetok vagóny v zostatkovej cene 2 549 193 EUR, návesy v zostatkovej cene 215 955 EUR a motorové vozidlá v zostatkovej cene 218 459 EUR.

V priebehu účtovného obdobia roka 2022 spoločnosť obstarala 3 nové motorové vozidlá formou finančného lízingu.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali poisťovňa, a. s. Okrem toho má spoločnosť uzatvorené zmluvy o povinnom zmluvnom poistení vozidiel a havarijnom poistení vozidiel v poisťovni Kooperatíva, poisťovňa, a. s., zmluvu o cestovnom poistení – korporátne poistenie v ECP – Európska cestovná poisťovňa, zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu dopravcu – CMR poistenie v Generali poisťovňa, a. s., zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu zasielateľa, zmluvu na poistenie prenajatých priestorov v Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s., zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu z titulu vlastníctva vagónov v Generali poisťovňa a zmluvu na havarijné poistenie vagónov v Generali poisťovňa. Celková poistná suma, na ktorú je poistený dlhodobý majetok je 8 633 000 EUR (rok 2021: 12 612 000 EUR).

Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Express Sped Rail & Logistics GmbH	64,86	64,86	-2 436 658	-2 652 439	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Spoločnosť k 31.12.2022 precenila podiely na reálnu hodnotu.

Spoločnosť nevykazuje záložné právo v prospech tretích osôb na dlhodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Express Sped Rail & Logistics GmbH	64,86	64,86	215 781	42 687	139 956
Dlhodobý finančný majetok spolu					139 956

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravné položky k zásobám. Spoločnosť vykazuje ako zásoby reklamné predmety určené na propagáciu a náhradné diely na vagóny.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 402 240	80 358	3 753 858	2 440	726 300
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	970 000	0	0	970 000
rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 900	0	1 900	0	0
Pohľadávky spolu	4 404 140	1 050 358	3 755 758	2 440	1 696 300

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 244 253	7 963 324	18 207 577
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku	797	0	797
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	196 123	0	196 123
Iné pohľadávky	2 012	0	2 012
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 443 185	7 963 324	18 406 509

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 503 926	6 752 765	21 256 691
Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku	554	0	554
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	139 120	0	139 120
Iné pohľadávky	1 039	1 900	2 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 644 639	6 754 665	21 399 304

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2022)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	16 710 209	8 145 936

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou sumy 62 422 EUR, ktorá predstavuje termínovaný depozit voči Tatra banke za účelom vystavenia bankových záruk.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	5 008	3 926
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	91 418	280 367
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	62 422	60 417
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	158 848	344 710

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	507	0
Antivírus a licencia k programu	507	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	382 266	253 089
Prepravné náklady	195 505	120 275
Nájomné	67 589	61 885
Poistenie	72 302	63 122
Zostatok pohonných hmôt v nádrži	442	305
Poplatok za bankovú záruku	0	1 875
Reklama	37 500	0
Ostatné	8 927	5 627
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	154 683	103 832
Prepravné služby	143 528	97 324
Úroky	307	1
Nájom vagónov	6 164	3 488
Opravy a revízie vagónov	0	2 068
Ostatné	4 684	951
Spolu	537 456	356 921

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 993 587	41 300	103 189	1 358 014	573 684
Ostatné rezervy dlhodobé					
Revízne opravy - HDV	1 447 914	10 100	100 000	1 358 014	0
Revízne opravy - vozne	545 673	31 200	3 189	0	573 684
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 993 587	41 300	103 189	1 358 014	573 684
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 323 181	841 142	459 672	284 670	1 419 980
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 546	45 966	41 377	0	61 135
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 546	45 966	41 377	0	61 135
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 836	9 836	9 432	404	9 836
Nevyfakturované dodávky prepravných služieb	698 312	547 317	170 975	130 329	944 324
Rezerva na prémie a odstupné vrátane odvodov	380 075	163 786	193 802	34 411	315 649
Rezervy - reklamácie (dohady)	59 466	66 516	6 118	53 347	66 516
Revízne opravy - vozne	8 610	1 353	376	0	9 587
Revízne opravy - HDV	18 537	0	0	18 537	0
Rezervy ostatné	91 799	6 369	37 591	47 642	12 934
	1 266 634	795 176	418 295	284 670	1 358 845

Rezervy na opravy a revízie vozňov sú tvorené v súlade s predpokladaným rozsahom revízných prác podľa druhu revízie a platných cien. Krátkodobá časť dlhodobých rezerv je v súvahe vykázaná v krátkodobých rezervách.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav				Stav
	k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 419 314	194 744	37 488	582 983	1 993 587
Ostatné rezervy dlhodobé					
Revízne opravy - HDV	1 820 877	144 600	10 888	506 676	1 447 914
Revízne opravy - vozne	598 437	50 144	26 600	76 308	545 673
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 419 314	194 744	37 488	582 983	1 993 587
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 522 376	750 997	484 357	465 835	1 323 181
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 777	50 732	46 962	0	56 546
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 777	50 732	46 962	0	56 546
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 930	9 836	8 930	0	9 836
Nevy fakturované dodávky prepravných služieb	870 647	306 157	185 355	293 138	698 312
Rezerva na prémie a odstupné vrátane odvodov	226 090	265 238	99 291	11 961	380 075
Rezervy - reklamácie (dohady)	285 542	7 908	84 241	149 744	59 466
Revízne opravy - vozne	0	8 610	0	0	8 610
Revízne opravy - HDV	0	18 537	0	0	18 537
Rezervy ostatné	78 390	83 979	59 578	10 992	91 799
	1 469 599	700 265	437 396	465 835	1 266 634

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	683 940	1 309 660
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	683 940	1 309 660
Krátkodobé záväzky spolu	8 538 124	7 498 559
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 218 915	6 497 913
Záväzky po lehote splatnosti	1 319 209	1 000 646

Spoločnosť má k 31.12.2022 záväzky z finančného prenájmu 13 návesov, 6 osobných motorových vozidiel a 40 ks vagónov (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška budúcich platieb je rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	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
a	b	c	d	b	c	d
Istina	783 736	670 114	0	617 516	1 280 846	0
Finančný náklad	20 178	11 950	0	32 971	43 662	0
Spolu	803 914	682 064	0	650 487	1 324 508	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	36 784	2 075 772
– zdaniteľné	0	0
	36 784	2 075 772
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	7 725	435 912
Zmena odloženého daňového záväzku	-428 188	-23 799
Zaučtovaná ako náklad	-428 188	-23 799
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 814	40 393
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 094	10 268
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 094</i>	<i>10 268</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>26 082</i>	<i>21 847</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 826	28 814

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	e
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatrabanka	EUR		31.8.2023	0	0	0
VÚB	EUR		30.9.2023	8 145 936	8 145 936	11 297 007
Tatrabanka VISA karty	EUR		31.1.2023	4 342	4 342	1 695
				8 150 278	8 150 278	11 298 702
Spolu				8 150 278	8 150 278	11 298 702

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	156 137	56 604
Prepravné služby	153 478	56 384
Úroky	205	220
Cestovné	55	0
Bankové poplatky	2 398	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 587	5 691
Zisk zo spätného leasingu	2 587	5 691
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 104	3 104
Zisk zo spätného leasingu	3 104	3 104
Spolu	161 828	65 399

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

typ služby	2022 EUR	2021 EUR
Tržby za železničnú prepravu	48 974 645	40 777 901
Tržby za kombi a námornú prepr.	26 749	6 865
Tržby za prenájom a opravu vagónov	2 337 537	2 688 540
Tržby za cestnú prepravu	14 474 540	13 141 132
Tržby za prenájom ťahača a návesov	66 814	54 149
Zľavy, bonusy poskytnuté	-6 454	-6 698
Tržby za predaj tovaru	0	499 575
Tržby za ostatné služby	32 753	33 602
Spolu	65 906 584	57 195 065

Oblasť odbytu a	SR		EU		Tretie krajiny		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Želez.preprava	19 232 762	16 693 318	27 723 503	22 121 700	2 018 380	1 962 882	48 974 645	40 777 901
Kombi.preprava	0	0	0	250	26 749	6 615	26 749	6 865
Prenáj.,opr. vag.	652 169	969 371	1 327 570	1 421 921	357 798	297 247	2 337 537	2 688 540
Cestná preprava	13 138 337	11 170 678	1 294 677	1 826 085	41 526	144 368	14 474 540	13 141 132
Prenájom ťah.,náv.	66 814	54 149	0	0	0	0	66 814	54 149
Zľavy, bonusy poskyt.	-6 454	-6 698	0	0	0	0	-6 454	-6 698
Tovar	0	499 575	0	0	0	0	0	499 575
Ostatné služby	32 753	33 602	0	0	0	0	32 753	33 602
Spolu	33 116 381	29 413 995	30 345 749	25 369 957	2 444 453	2 411 112	65 906 584	57 195 065

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	10 619
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	10 619
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 493	6 045 312
Zmluvné pokuty a penále	22 832	5 710
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	0	5 903 864
Výnosy z odpísaných záväzkov	222	0
Spotrebné dane a DPH zo zahraničia	1 215	403
Náhrady škody od poisťovní	4 149	103 303
Obchodné poradenstvo	0	0
Prefakturácie	25 608	27 379
Dotácia ŠR Covid	465	0
Zmluvy o prevzatí dlhu	0	0
Iné	3	4 652
Finančné výnosy, z toho:	6 382	1 506 859
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 361</i>	<i>6 841</i>
Realizované kurzové zisky	1 566	2 013
Nerealizované kurzové zisky	4 795	4 827
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>1 500 018</i>
Výnosové úroky	21	18
Predané cenné papiere a podiely	0	1 500 000

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	65 906 584	56 695 490
Tržby za tovar	0	499 575
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	65 906 584	57 195 065

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	60 543 967	53 260 922
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>60 529 967</i>	<i>53 246 922</i>
Reklama, propagácia, inzercia	39 250	0
Právne poradenstvo	1 628	19 134
Účtovné a daňové poradenstvo	2 432	3 321
Obchodné a finančné poradenstvo	276 260	224 863
Nájom vozne	1 633 066	1 560 223
Personálne poradenstvo	2 568	5 852
Preklady	4 788	7 040
Sprostredkovateľské služby	360 000	200 000
Provízia	0	78
Zľavy a bonusy k prepravným službám	0	0
Technické a informačné služby	98 195	99 901
Nájomné	260 381	260 743
Prepravné služby	59 122 209	50 469 899
Školenie a vzdelávanie	-2 164	3 273
Opravy a udržiavanie	-1 423 775	262 282
Cestovné výdavky	24 549	10 191
Výdavky na reprezentáciu	32 664	14 679
Telefónne poplatky a internet	26 049	28 314
Poštovné	14 018	14 870
Archivácia	13 281	15 991
Ostatné	44 569	46 268
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	223 348	6 111 233
Manká a škody	0	0
Dary	7 306	3 000
Zmluvné pokuty a penále	3 463	2 107
Odpis nevyhľadateľných pohľadávok	54 346	0
Postúpené pohľadávky	0	5 903 864
Prefakturácia	25 608	27 379
Poistenie	112 272	160 160
DPH zo zahraničia	1 356	552
Iné	18 997	14 171
Finančné náklady, z toho:	259 506	297 898
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 422</i>	<i>14 851</i>
Realizované kurzové straty	5 169	5 808
Nerealizované kurzové straty	7 253	9 043
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>247 084</i>	<i>283 048</i>
Nákladové úroky	215 421	238 192
Bankové poplatky	24 717	22 776
Garancia	6 946	21 339
Predané cenné papiere a podiely	0	740

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 192 429		100,00 %	1 960 768		100,00 %
teoretická daň		250 410	21,00 %		411 761	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 172 453	1 296 215	108,70 %	1 341 066	281 624	14,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 165 371	-874 728	-73,36 %	-3 149 941	-661 488	-33,74 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-50 113	-10 524	-0,88 %	-50 113	-10 524	-0,54 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	46 092	4 609	0,39 %	213 318	21 332	1,09 %
Spolu	3 195 489	665 983	55,85 %	315 098	42 706	2,18 %
Splatná daň z príjmov		665 983	55,85 %		42 706	2,18 %
Odložená daň z príjmov		-428 188	-35,91 %		-23 799	-1,21 %
Celková daň z príjmov		237 795	19,94 %		18 907	0,96 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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	795 532	876 174
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 788 250	4 172 258
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov o rozlohe 1 195,06 m² v nájme od tretej osoby v Bratislave na Plynárenskej ulici. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.3.2025 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 2 mesiace. Spoločnosť má taktiež prenajaté administratívne priestory o rozlohe 105,40 m² v Čiernej nad Tisou a 422,73 m² v Košiciach. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Ročné náklady na nájomné prenajatých priestorov sú v celkovej hodnote 175 836 EUR.

Spoločnosť mala v roku 2022 v operatívnom nájme 428 vagónov. Ročné náklady na prenájom vagónov sú 1 633 066 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť administratívnych priestorov tretím osobám.

Spoločnosť prenájíma v roku 2022 tretím stranám: návesy, ťahače, vagóny a lokomotívu. Výška tržieb z prenájmu za rok 2022 bola v sume 2 335 213 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť má v platnosti poskytnutú colnú záruku Tatra bankou, a.s. Colnému úradu Bratislava do výšky 130 000 EUR.

Spoločnosť má v platnosti poskytnutú záruku Tatra bankou, a.s. prenajímateľovi kancelárskych priestorov do výšky 78 075 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť neevidovala v podsúvahovej evidencii podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 54 000 EUR (v roku 2021: 108 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom:		
nákup služieb Optifin Invest, s.r.o.	19 872	19 044
predaj služieb Optifin Invest, s.r.o.	21	18
b) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
nákup služieb Express-Sped Rail & Logistics	8 121 641	7 465 507
predaj služieb Express-Sped Rail & Logistics	2 175 804	2 677 025
c) transakcie s pridruženými podnikmi :		
nákup služieb E-P RAIL SRL	0	-130 608
predaj služieb E-P RAIL SRL	0	1 351 258
d) transakcie so sesterskými podnikmi:		
predaj služieb EBA	51 107	62 571
nákup tovarov a služieb EBA	103	401
predaj služieb TATRAVAGONKA BRAT ST VO	40 790	127 040
predaj služieb TREVA, s.r.o.	221 187	141 731
predaj služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG	0	2 260
predaj služieb ELH Waggonbau Niesky GmbH	712 510	1 143 043
predaj služieb WEP TRADING a.s.	13 410	9 560
nákup tovaru ZLH PLUS, a.s.	0	494 572
predaj tovarov a služieb ZLH PLUS, a.s.	548 999	411 801
predaj služieb ZŽS Sabinov a.s.	23 460	29 515
predaj tovarov, služieb Tatravagónka a.s.	5 746 281	4 770 057
nákup tovarov a služieb Tatravagónka a.s.	12 000	16 034
predaj služieb TATRAVAGÓNKA Tlmače (PL-PROFY)	131 268	9 205
predaj služieb ZASTROVA, a.s.	1 440	0
predaj služieb ZAKLADY NAPRAWCZE	0	13 771
e) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
nákup tovarov a služieb	575 188	348 920
predaj služieb	7 200	7 200

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohl'adávky z obchodného styku	8 071 893	8 656 289
Pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	8 071 893	8 656 289
Ostatné krátkodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	700 264	1 230 994
Spolu pasíva	700 264	1 230 994

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Avšak momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	66 400	0	0	0	66 400
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 400		0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	117 256	0	139 956	0	-22 700
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	117 256	0	139 956	0	-22 700
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 337 981	0	0	1 941 861	-396 120
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 337 981	0	0	1 941 861	-396 120
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 941 861	954 634	0	-1 941 861	954 634
Spolu	119 536	954 634	139 956	0	934 214

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	133 505	0	67 105	0	66 400
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	133 505		67 105	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 361 358	27 687	1 271 789	0	117 256
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 361 358	27 687	1 271 789	0	117 256
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 999 927	0	0	661 946	-2 337 981
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 999 927	0		661 946	-2 337 981
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	594 841	1 941 861	0	-594 841	1 941 861
Spolu	-578 223	1 969 548	1 338 894	67 105	119 536

Základné imanie Spoločnosti vo výške 332 000 EUR tvorí:

- 1000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom za každých 332 EUR pripadá jeden hlas.

K 31. decembru 2022 bol základný zisk vo výške 954,63 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 332,- EUR (k 31. decembru 2021: základný zisk vo výške 1 941,86 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 332,- EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	4	6	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2021 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	1 941 861

Vysporiadanie účtovného zisku	2021
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	1 941 861
Iné	0
Spolu	1 941 861

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 954 634 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Úhrada strát dosiahnutých v minulých rokoch v sume 396 120 EUR
- Výplata dividendy Jedinému akcionárovi vo výške 558 514 EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 081 284	0	0	4 171	0	0	1 085 455
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 591	0	0	0	0	0	2 591
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 078 694	0	0	4 171	0	0	1 082 865
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 021 055	0	0	4 171	0	0	1 025 226
Prírastky	0	57 480	0	0	0	0	0	57 480
Úbytky	0	2 591	0	0	0	0	0	2 591
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 075 945	0	0	4 171	0	0	1 080 116
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 229	0	0	0	0	0	60 229
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 749	0	0	0	0	0	2 749

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 081 284	0	0	4 171	0	0	1 085 455
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 081 284	0	0	4 171	0	0	1 085 455
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	953 496	0	0	4 171	0	0	957 667
Prírastky	0	67 559	0	0	0	0	0	67 559
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 021 055	0	0	4 171	0	0	1 025 226
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	127 788	0	0	0	0	0	127 788
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 229	0	0	0	0	0	60 229

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 341	9 885 576	0	0	7 209	0	0	10 064 126
Prírastky	0	0	233 586	0	0	0	0	0	233 586
Úbytky	0	0	4 114 332	0	0	0	0	0	4 114 332
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 341	6 004 830	0	0	7 209	0	0	6 183 380
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	148 276	3 780 927	0	0	0	0	0	3 929 203
Prírastky	0	8 568	3 312 580	0	0	0	0	0	3 321 148
Úbytky	0	0	4 114 332	0	0	0	0	0	4 114 332
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	156 844	2 979 175	0	0	0	0	0	3 136 019
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 065	6 104 649	0	0	7 209	0	0	6 134 923
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 497	3 025 655	0	0	7 209	0	0	3 047 361

IČO

3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 6 7

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 341	10 146 913	0	0	7 209	0	0	10 325 463
Prírastky	0	0	95 755	0	0	0	0	0	95 755
Úbytky	0	0	357 092	0	0	0	0	0	357 092
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 341	9 885 576	0	0	7 209	0	0	10 064 126
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	139 708	3 414 328	0	0	0	0	0	3 554 036
Prírastky	0	8 568	723 691	0	0	0	0	0	732 259
Úbytky	0	0	357 092	0	0	0	0	0	357 092
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 276	3 780 927	0	0	0	0	0	3 929 203
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 633	6 732 585	0	0	7 209	0	0	6 771 427
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 065	6 104 649	0	0	7 209	0	0	6 134 922

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 956	0	0	0	0	0	0	0	139 956
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	139 956	0	0	0	0	0	0	0	139 956
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 956	0	0	0	0	0	0	0	139 956
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO

3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 269	1 272 529	0	0	0	0	0	0	1 384 798
Prírastky	27 687	0	0	0	0	0	0	0	27 687
Úbytky	0	1 272 529	0	0	0	0	0	0	1 272 529
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	139 956	0	0	0	0	0	0	0	139 956
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 269	1 272 529	0	0	0	0	0	0	1 384 798
Stav na konci účtovného obdobia	139 956	0	0	0	0	0	0	0	139 956

IČO

3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ

2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Express Group, a.s.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2022**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		1 192 429	1 960 768
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-3 151 352	-462 893
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		599 277	784 412
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-1 419 903	120 273
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-2 707 840	723
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-80 462	-35 069
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		215 421	238 192
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-21	-18
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-4 411	-4 741
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		6 590	6 632
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		239 997	-1 573 297
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		3 218 648	-1 165 293
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		2 965 468	-1 037 869
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		253 697	-151 279
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-517	23 855
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		1 259 725	332 582
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		1 259 725	332 582

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		-46	-77 680
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		1 259 679	254 902
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-19 420	-19 122
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		2 595 750	2 583
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	1 500 000
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-336	-16
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		94	453
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		21	16
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	99 490
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		2 576 109	1 583 404
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0

C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-655 086	-609 743
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci	-655 086	-609 743
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-215 961	-238 544
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-871 047	-848 287
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	2 964 741	990 019
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-10 953 992	-11 942 120
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-7 989 251	-10 952 101
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-2 179	-1 891
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-7 991 430	-10 953 992

