

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

Express Group, a.s.

IČO 35 795 123

zostavenej za rok 2023, k 31.12.2023

Výtlačok 1/5

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia UDVA 401

Ing. Zdenka Ťahúnová

Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, apríl 2024

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 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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



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 zachovávame 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 spochybníť 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 2023 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, 5. apríla 2024

*Ing. Zdenka Ťahúnová
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 podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2023

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 |
| do | 1 | 2 | 2 | 3 |

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

| | mesiac | | rok | |
|----|--------|---|-----|---|
| od | 0 | 1 | 2 | 0 |
| do | 1 | 2 | 2 | 2 |

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

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I 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:

29.2.2024

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

| Označenie 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 | 28 654 749 | 6 473 869 | 22 180 880 | 20 469 771 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 7 237 536 | 5 038 847 | 2 198 689 | 3 050 111 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 034 970 | 1 016 194 | 18 776 | 2 749 |
| A.I.1. | Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 1 034 970 | 1 016 194 | 18 776 | 2 749 |
| | 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 | 0 | 0 | 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 | 6 152 566 | 4 022 653 | 2 129 913 | 3 047 362 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 171 341 | 165 410 | 5 931 | 14 498 |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 974 016 | 3 857 243 | 2 116 773 | 3 025 655 |
| | 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 | 50 000 | 0 | 50 000 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 50 000 | 0 | 50 000 | 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 | 21 187 679 | 1 435 022 | 19 752 657 | 16 882 204 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 10 431 | 0 | 10 431 | 13 147 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 9 611 | 0 | 9 611 | 12 327 |
| 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 | 820 |
| 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 | 1 013 348 | 0 | 1 013 348 | 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 |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | 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 | 1 013 348 | 0 | 1 013 348 | 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 19 801 816 | 1 435 022 | 18 366 794 | 16 710 209 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 19 307 250 | 1 435 022 | 17 872 228 | 16 511 276 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 7 029 564 | 640 000 | 6 389 564 | 6 840 815 |
| 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 | 12 277 686 | 795 022 | 11 482 664 | 9 670 461 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 355 128 | 0 | 355 128 | 797 |
| 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 | 136 993 | 0 | 136 993 | 196 124 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 445 | 0 | 2 445 | 2 012 |
| 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 | 362 084 | 0 | 362 084 | 158 848 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 772 | 0 | 772 | 5 008 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 361 312 | 0 | 361 312 | 153 840 |

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 | 229 534 | 0 | 229 534 | 537 456 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 1 021 | 0 | 1 021 | 507 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 204 151 | 0 | 204 151 | 382 266 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 24 362 | 0 | 24 362 | 154 683 |

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie 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 | 22 180 880 | 20 469 771 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 776 876 | 934 214 |
| 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 | -22 700 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | -22 700 | -22 700 |
| 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 | 0 | -396 120 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 0 | 0 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | 0 | -396 120 |
| 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 | 2 401 176 | 954 634 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 19 089 090 | 19 373 729 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 236 010 | 691 664 |
| 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 účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné 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 | 4 841 | 13 826 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 231 169 | 670 114 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 0 | 7 724 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 590 147 | 573 684 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 590 147 | 573 684 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 8 060 770 | 8 538 123 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 6 880 426 | 7 041 110 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 17 | 700 264 |
| 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 | 6 880 409 | 6 340 846 |
| 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 | 76 143 | 59 320 |

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|------------------------------|--|
| 7. | Závazky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 57 576 | 45 814 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 457 042 | 608 144 |
| 9. | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 589 583 | 783 735 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 302 032 | 1 419 980 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 74 157 | 61 135 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 227 875 | 1 358 845 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 7 900 131 | 8 150 278 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 314 914 | 161 828 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 312 327 | 156 137 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 2 587 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 2 587 | 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 |
| a | b | c | | |
| * | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 75 258 670 | 65 906 584 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 75 654 958 | 68 501 540 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 0 | 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 75 258 670 | 65 906 584 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 0 | 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 8 073 | 2 540 463 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 388 215 | 54 493 |
| ** | 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 | 73 176 463 | 67 055 988 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 0 | 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 124 773 | 84 519 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 69 593 489 | 60 543 967 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 215 180 | 1 764 088 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 524 004 | 1 217 113 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 54 000 | 54 000 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 570 007 | 438 704 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 67 169 | 54 271 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 10 214 | 16 304 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 990 662 | 599 277 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 990 662 | 599 277 |
| 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 | 0 | 2 779 351 |
| I. | Opravné položky k pohládkam (+/-) (547) | 25 | -261 289 | 1 045 134 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 503 434 | 223 348 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 2 478 495 | 1 445 552 |

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 5 540 408 | 5 278 098 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 17 184 | 6 383 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| 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 | 4 488 | 21 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 4 488 | 21 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 0 | 0 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 12 696 | 6 362 |
| 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 | 442 187 | 259 506 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| 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 | 410 726 | 215 421 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 410 726 | 215 421 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 10 002 | 12 422 |
| 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 | 21 459 | 31 663 |

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -425 003 | -253 123 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 053 492 | 1 192 429 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | -347 684 | 237 795 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 673 388 | 665 983 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | -1 021 072 | -428 188 |
| 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 | 2 401 176 | 954 634 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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:

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 52 | 52 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 53 | 51 |
| | 9 | 9 |

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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 19.4.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 26.4.2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 21.12.2023 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21.12.2023.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutie jediného akcionára dňa 19.4.2023 schválilo spoločnosť AZ AUDITING ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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 (od 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 | -predseda (od 20.6.2014) |
| | Ing. Monika Mihaličková | -člen (od 8.8.2018) |
| | Gustav Poschalko | -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 2023 nenastali zmeny v štruktúre akcionárov.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2023 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).

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

V účtovnom období 2023 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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 2023 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou. Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2023 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 |

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.

(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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- (e) **Zákazková výroba**
Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľností**
Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 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 ľarchu 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**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú 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 2023 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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 2023 neúčtovala.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

O majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala.

(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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Ku dňu 31.12.2023 spoločnosť vykazuje v nájme dlhodobý majetok vagóny v zostatkovej cene 1 716 912 EUR, návesy v zostatkovej cene 173 791 EUR a motorové vozidlá v zostatkovej cene 189 830 EUR.

V priebehu účtovného obdobia roka 2023 spoločnosť obstarala 2 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 Union 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 2022: 8 633 000 EUR).

Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel | | 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 |
|--|--|--|---|--|---|
| | účtovnej jednotky na základnom imaní v % | účtovnej jednotky na hlas. právach v % | | | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Express Sped Rail & Logistics GmbH | 64,86 | 64,86 | v konkurze | | 0 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| EMA RAIL S.R.L. | 33,3333 | 33,3333 | v čase uzávierky neboli údaje k dispoz | | 50 000,00 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 50 000 |

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

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

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel | | 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 |
|--|--|--|---|--|---|
| | účtovnej jednotky na základnom imaní v % | účtovnej jednotky na hlas. právach v % | | | |
| 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 |

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravné položky k zásobám. Spoločnosť vykazuje ako zásoby reklamné predmety určené na propagáciu a náhradné diely na vagóny.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj.

6. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 726 300 | 409 899 | 333 672 | 7 505 | 795 022 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 970 000 | 0 | 330 000 | 0 | 640 000 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 1 696 300 | 409 899 | 663 672 | 7 505 | 1 435 022 |

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

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Pohľadávky k 31.12.2023 | 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 združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 10 783 223 | 8 524 027 | 19 307 251 |
| Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku | 355 128 | 0 | 355 128 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 136 993 | 0 | 136 993 |
| Iné pohľadávky | 2 445 | 0 | 2 445 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11 277 789 | 8 524 027 | 19 801 816 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 |
| Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 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 |
| Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku | 797 | 0 | 797 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 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 |

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

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie (2023) | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | 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 | 18 366 794 | 8 145 936 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 68 154 EUR, ktorá predstavuje termínovaný depozit voči Tatra banke za účelom vystavenia bankových záruk.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 772 | 5 008 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 293 158 | 91 418 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 68 154 | 62 422 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 362 084 | 158 848 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 1 022 | 507 |
| Antivírus a licencia k programu | 1 022 | 507 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 204 151 | 382 266 |
| Prepravné náklady | 77 024 | 195 505 |
| Nájomné | 75 009 | 67 589 |
| Poistenie | 45 229 | 72 302 |
| Zostatok pohonných hmôt v nádrži | 667 | 442 |
| Poplatok za bankovú záruku | 0 | 0 |
| Reklama | 0 | 37 500 |
| Ostatné | 6 222 | 8 927 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 24 362 | 154 683 |
| Prepravné služby | 14 393 | 143 528 |
| Úroky | 1 027 | 307 |
| Nájom vagónov | 0 | 6 164 |
| Opravy a revízie vagónov | 5 506 | 0 |
| Ostatné | 3 436 | 4 684 |
| Spolu | 229 534 | 537 456 |

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 2023) | | | | |
|--|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2023 | | | | k 31. 12. 2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 573 684 | 19 200 | 2 738 | 0 | 590 146 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Revízne opravy - vozne | 573 684 | 19 200 | 2 738 | 0 | 590 146 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 573 684 | 19 200 | 2 738 | 0 | 590 146 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 419 980 | 1 556 254 | 396 608 | 277 595 | 2 302 032 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 61 135 | 58 955 | 44 634 | 1 299 | 74 157 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 61 135 | 58 955 | 44 634 | 1 299 | 74 157 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 9 836 | 9 836 | 9 465 | 371 | 9 836 |
| Nevyfakturované dodávky prepravných služieb | 944 324 | 851 155 | 114 970 | 175 311 | 1 505 198 |
| Rezerva na prémie a odstupné vrátane odvodov | 315 648 | 370 773 | 221 199 | 94 449 | 370 773 |
| Rezervy - reklamácie (dohady) | 66 516 | 123 047 | 6 340 | 6 164 | 177 059 |
| Revízne opravy - vozne | 9 587 | 29 808 | 0 | 0 | 39 394 |
| Revízne opravy - HDV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy ostatné | 12 934 | 112 681 | 0 | 0 | 125 615 |
| | 1 358 845 | 1 497 299 | 351 974 | 276 296 | 2 227 875 |

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 2022) | | | | |
|---|---|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | Stav | | | | Stav |
| | k 1. 1. 2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 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 zvierky a zostavenie daňového priznania | 9 836 | 9 836 | 9 432 | 404 | 9 836 |
| Nevy fakturované 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 |

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. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 236 011 | 683 940 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 236 011 | 683 940 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 8 060 770 | 8 538 124 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 6 569 263 | 7 218 915 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 491 508 | 1 319 209 |

Spoločnosť má k 31.12.2023 záväzky z finančného prenájmu 13 návesov, 8 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. 2023 | | | 31. 12. 2022 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | b | c | d |
| Istina | 589 583 | 231 169 | 0 | 783 736 | 670 114 | 0 |
| Finančný náklad | 13 670 | 8 510 | 0 | 20 178 | 11 950 | 0 |
| Spolu | 603 253 | 239 679 | 0 | 803 914 | 682 064 | 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. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|-------------------|-----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -1 666 149 | 36 784 |
| – zdaniteľné | -1 259 929 | 0 |
| | -406 220 | 36 784 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -3 159 313 | 0 |
| – zdaniteľné | -3 159 313 | 0 |
| | 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 | -1 013 347 | 7 725 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -1 021 072 | -428 188 |
| Zaučtovaná ako náklad | -1 021 072 | -428 188 |
| 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. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 13 826 | 28 814 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 250 | 11 094 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>13 250</i> | <i>11 094</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>22 234</i> | <i>26 082</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 841 | 13 826 |

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 31.12.2023 | Suma istiny v eurách k 31.12.2023 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | e |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| VÚB | EUR | | na neurčito | 7 893 268 | 7 893 268 | 8 145 936 |
| Tatrabanka VISA karty | EUR | | 31.1.2024 | 6 863 | 6 863 | 4 342 |
| | | | | <u>7 900 131</u> | <u>7 900 131</u> | <u>8 150 278</u> |
| Spolu | | | | <u>7 900 131</u> | <u>7 900 131</u> | <u>8 150 278</u> |

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 312 327 | 156 137 |
| Prepravné služby | 311 836 | 153 478 |
| Úroky | 314 | 205 |
| Cestovné | 0 | 55 |
| Bankové poplatky | 177 | 2 398 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 2 587 |
| Zisk zo spätného leasingu | 0 | 2 587 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 587 | 3 104 |
| Zisk zo spätného leasingu | 2 587 | 3 104 |
| Spolu | <u>314 914</u> | <u>161 828</u> |

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 | 2023 EUR | 2022 EUR |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Tržby za železničnú prepravu | 57 121 311 | 48 974 645 |
| Tržby za kombi a námornú prepr. | 0 | 26 749 |
| Tržby za prenájom a opravu vagónov | 3 332 000 | 2 337 537 |
| Tržby za cestnú prepravu | 14 674 689 | 14 474 540 |
| Tržby za prenájom ťahača a návesov | 66 700 | 66 814 |
| Zľavy, bonusy poskytnuté | -8 191 | -6 454 |
| Tržby za predaj tovaru | 0 | 0 |
| Tržby za ostatné služby | 72 161 | 32 753 |
| Spolu | 75 258 670 | 65 906 584 |

| Oblasť odbytu a | SR | | EU | | Tretie krajiny | | Spolu | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 b | 2022 c | 2023 d | 2022 e | 2023 f | 2022 g | 2023 | 2022 |
| Želez.preprava | 21 484 409 | 19 232 762 | 32 597 932 | 27 723 503 | 3 038 969 | 2 018 380 | 57 121 311 | 48 974 645 |
| Kombi.preprava | 0 | 0 | 0 | 0 | | 26 749 | 0 | 26 749 |
| Prenáj.,opr. . vag. | 811 714 | 652 169 | 1 882 792 | 1 327 570 | 637 494 | 357 798 | 3 332 000 | 2 337 537 |
| Cestná preprava | 13 208 547 | 13 138 337 | 1 455 615 | 1 294 677 | 10 526 | 41 526 | 14 674 689 | 14 474 540 |
| Prenájom ťah.,náv. | 66 700 | 66 814 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 700 | 66 814 |
| Zľavy, bonusy poskyt. | -8 191 | -6 454 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 191 | -6 454 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné služby | 32 161 | 32 753 | 0 | 0 | 40 000 | 0 | 72 161 | 32 753 |
| Spolu | 35 595 341 | 33 116 381 | 35 936 339 | 30 345 749 | 3 726 989 | 2 444 453 | 75 258 670 | 65 906 584 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 388 215 | 54 493 |
| Zmluvné pokuty a penále | 12 460 | 22 832 |
| Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok | 259 392 | 0 |
| Výnosy z odpísaných záväzkov | 0 | 222 |
| Spotrebné dane a DPH zo zahraničia | 1 049 | 1 215 |
| Náhrady škody od poisťovní | 18 450 | 4 149 |
| Obchodné poradenstvo | 0 | 0 |
| Prefakturácie | 96 720 | 25 608 |
| Dotácia ŠR Covid | 0 | 465 |
| Zmluvy o prevzatí dlhu | 0 | 0 |
| Iné | 144 | 3 |
| Finančné výnosy, z toho: | 17 184 | 6 382 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>12 696</i> | <i>6 361</i> |
| Realizované kurzové zisky | 5 822 | 1 566 |
| Nerealizované kurzové zisky | 6 874 | 4 795 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>4 488</i> | <i>21</i> |
| Výnosové úroky | 4 488 | 21 |
| Predané cenné papiere a podiely | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 75 258 670 | 65 906 584 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | <u>75 258 670</u> | <u>65 906 584</u> |

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 | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 69 593 488 | 60 543 967 |
| <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>69 579 488</i> | <i>60 529 967</i> |
| Reklama, propagácia, inzercia | 39 000 | 39 250 |
| Právne poradenstvo | 34 900 | 1 628 |
| Účtovné a daňové poradenstvo | 2 465 | 2 432 |
| Obchodné a finančné poradenstvo | 207 180 | 276 260 |
| Nájom vozne | 2 786 931 | 1 633 066 |
| Personálne poradenstvo | 1 875 | 2 568 |
| Preklady | 8 190 | 4 788 |
| Sprostredkovateľské služby | 180 000 | 360 000 |
| Provízia | 0 | 0 |
| Zľavy a bonusy k prepravným službám | 0 | 0 |
| Technické a informačné služby | 103 043 | 98 195 |
| Nájomné | 306 823 | 260 381 |
| Prepravné služby | 65 595 769 | 59 122 209 |
| Školenie a vzdelávanie | 25 683 | -2 164 |
| Opravy a udržiavanie | 85 273 | -1 423 775 |
| Cestovné výdavky | 32 541 | 24 549 |
| Výdavky na reprezentáciu | 43 878 | 32 664 |
| Telefónne poplatky a internet | 24 603 | 26 049 |
| Poštovné | 15 332 | 14 018 |
| Archivácia | 7 805 | 13 281 |
| Ostatné | 78 197 | 44 569 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 503 434 | 223 348 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Dary | 8 340 | 7 306 |
| Zmluvné pokuty a penále | 1 822 | 3 463 |
| Odpis nevyžiteľných pohľadávok | 7 505 | 54 346 |
| Postúpené pohľadávky | 259 392 | 0 |
| Prefakturácia | 96 720 | 25 608 |
| Poistenie | 111 232 | 112 272 |
| DPH zo zahraničia | 1 326 | 1 356 |
| Iné | 17 098 | 18 997 |
| Finančné náklady, z toho: | 442 187 | 259 506 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>10 002</i> | <i>12 422</i> |
| Realizované kurzové straty | 3 834 | 5 169 |
| Nerealizované kurzové straty | 6 168 | 7 253 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>432 185</i> | <i>247 084</i> |
| Nákladové úroky | 410 726 | 215 421 |
| Bankové poplatky | 19 567 | 24 717 |
| Garancia | 1 892 | 6 946 |
| Predané cenné papiere a podiely | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | | |
|--|-------------|-----------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | b | c | d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 053 492 | | 100,00 % | 1 192 429 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 431 233 | 21,00 % | | 250 410 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 2 294 331 | 481 810 | 23,46 % | 6 172 453 | 1 296 215 | 63,12 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 091 102 | -229 131 | -11,16 % | -4 165 371 | -874 728 | -42,60 % |
| Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | -50 113 | -10 524 | -0,51 % | -50 113 | -10 524 | -0,51 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 46 092 | 4 609 | 0,22 % |
| Spolu | 3 206 609 | 673 388 | 32,79 % | 3 195 489 | 665 983 | 41,24 % |
| Splatná daň z príjmov | | 673 388 | 32,79 % | | 665 983 | 41,24 % |
| Odložená daň z príjmov | | -1 021 072 | -49,72 % | | -428 188 | -20,85 % |
| Celková daň z príjmov | | -347 684 | -16,93 % | | 237 795 | 20,39 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2023 | 2022 |
|---|---------|-----------|
| 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 | 928 041 | 795 532 |
| 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 | 0 | 3 788 250 |
| 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 187 034 EUR.

Spoločnosť mala v roku 2023 v operatívnom nájme 434 vagónov. Ročné náklady na prenájom vagónov sú 2 786 931 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov tretím osobám.

Spoločnosť prenajíkala v roku 2023 tretím stranám: návesy, ťahač a vagóny. Výška tržieb z prenájmu za rok 2023 bola v sume 3 361 158 EUR.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nasledujú 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 97 181 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. Podmienení 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 2022: 54 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: 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 | |
|---|------------------------------|-----------|
| | 2023 | 2022 |
| a) transakcie s materským podnikom: | | |
| nákup služieb Optifin Invest, s.r.o. | 41 722 | 19 872 |
| predaj služieb Optifin Invest, s.r.o. | 4 488 | 21 |
| b) transakcie s dcérskymi podnikmi: | | |
| nákup služieb Express-Sped Rail & Logistics | 931 098 | 8 121 641 |
| predaj služieb Express-Sped Rail & Logistics | 464 824 | 2 175 804 |
| c) transakcie so sesterskými podnikmi: | | |
| predaj služieb EBA | 62 871 | 51 107 |
| nákup tovarov a služieb EBA | 0 | 103 |
| predaj služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO | 8 040 | 40 790 |
| predaj služieb TREVA, s.r.o. | 251 953 | 221 187 |
| predaj služieb TŽV Gredelj d.o.o. | 643 392 | 0 |
| predaj služieb ELH Waggonbau Niesky GmbH | 193 800 | 712 510 |
| predaj služieb WEP TRADING a.s. | 7 030 | 13 410 |
| predaj tovarov a služieb ZLH PLUS, a.s. | 512 782 | 548 999 |
| predaj služieb ZŤS Sabinov a.s. | 15 680 | 23 460 |
| predaj tovarov, služieb Tatravagónka a.s. | 5 717 508 | 5 746 281 |
| nákup tovarov a služieb Tatravagónka a.s. | 16 684 | 12 000 |
| predaj služieb TATRAVAGÓNKA TImače (PL-PROFY) | 220 171 | 131 268 |
| predaj služieb ZASTROVA, a.s. | 0 | 1 440 |
| e) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi: | | |
| nákup tovarov a služieb | 348 225 | 575 188 |
| 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 sriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 243 235 | 8 071 893 |
| Pôžičky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 7 243 235 | 8 071 893 |
| Ostatné krátkodobé záväzky | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 6 168 | 700 264 |
| Spolu pasíva | 6 168 | 700 264 |

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

Po 31. decembri 2023 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 2024.

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 (2023) | | | | |
|--|------------------------------|------------------|----------|-----------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| 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 |
| Pohl'adávkky 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 | -22 700 | 0 | 0 | 0 | -22 700 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -22 700 | 0 | 0 | 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 | -396 120 | 0 | 0 | 396 120 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -396 120 | 0 | 0 | 396 120 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 954 634 | 2 401 176 | 0 | -954 634 | 2 401 176 |
| Spolu | 934 214 | 2 401 176 | 0 | -558 514 | 2 776 876 |

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 (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 |
| 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 | 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 |
| Nerозdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená 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 |

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 2023 bol základný zisk vo výške 2 401,18 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 332,- EUR (k 31. decembru 2022: základný zisk vo výške 954,63 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 2022 bol vysporiadaný takto:

| Názov položky | 2022 |
|---------------------|---------|
| Účtovný zisk | 954 634 |

| Vysporiadanie účtovného zisku | 2022 |
|--|----------------|
| 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 | 396 120 |
| Iné | 558 514 |
| Spolu | 954 634 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2 401 176 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Výplata dividendy Jedinému akcionárovi vo výške 2 401 176 EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

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 zvierka, 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 zvierka.

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2023 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------|-----------|--------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné 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 | 1 078 694 | 0 | 0 | 4 171 | 0 | 0 | 1 082 865 |
| Prírastky | 0 | 17 483 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 483 |
| Úbytky | 0 | 61 207 | 0 | 0 | 4 171 | 0 | 0 | 65 378 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 034 970 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 034 970 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 075 945 | 0 | 0 | 4 171 | 0 | 0 | 1 080 116 |
| Prírastky | 0 | 1 456 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 456 |
| Úbytky | 0 | 61 207 | 0 | 0 | 4 171 | 0 | 0 | 65 378 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 016 194 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 016 194 |
| 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 | 2 749 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 749 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 18 776 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 776 |

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|-----------|--------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| 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 | 1 078 693 | 0 | 0 | 4 171 | 0 | 0 | 1 082 864 |
| 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 | 1 075 944 | 0 | 0 | 4 171 | 0 | 0 | 1 080 115 |
| 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 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 3 | 4 | 6 | 6 | 7 |
| IČO | 3 | 5 | 7 | 9 | 5 | 1 | 2 | 3 | | |

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

| 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 | 6 004 830 | 0 | 0 | 7 209 | 0 | 0 | 6 183 380 |
| Prírastky | 0 | 0 | 71 756 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 756 |
| Úbytky | 0 | 0 | 102 570 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 570 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 171 341 | 5 974 016 | 0 | 0 | 7 209 | 0 | 0 | 6 152 566 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 156 843 | 2 979 175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 136 018 |
| Prírastky | 0 | 8 567 | 996 641 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 005 208 |
| Úbytky | 0 | 0 | 118 572 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 118 572 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 165 410 | 3 857 244 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 022 654 |
| 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 | 14 498 | 3 025 656 | 0 | 0 | 7 209 | 0 | 0 | 3 047 362 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 931 | 2 116 772 | 0 | 0 | 7 209 | 0 | 0 | 2 129 912 |

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

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|---------|---|---|------------------------------------|--|--|---|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| 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 |

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|--|--|--|---|---------------|
| | 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 | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 000 |
| 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 | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 000 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 000 |

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

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | Spolu |
|---|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|---|----------------|
| | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | 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 | 0 | 139 956 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 139 956 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 139 956 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 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 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 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 | 0 | 139 956 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Express Group, a.s.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2023**

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 | | 2 053 492 | 1 192 429 |
| A.1. | Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13. | | 1 614 881 | -3 151 352 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku | | 990 662 | 599 277 |
| 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 | | 16 463 | -1 419 903 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | | -261 278 | -2 707 840 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | | 465 028 | -80 462 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | 0 | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | | 410 726 | 215 421 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | | -4 488 | -21 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | -4 962 | -4 411 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | 5 974 | 6 590 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty | | -3 244 | 239 997 |
| 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 | | -596 940 | 3 218 648 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | | -2 331 022 | 2 965 468 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | | 1 731 366 | 253 697 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | | 2 716 | -517 |
| 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.) | | 3 071 433 | 1 259 725 |
| 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.) | | 3 071 433 | 1 259 725 |
| 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) | | -848 111 | -46 |

| | | | | |
|-------------|---|----------|------------------|------------------|
| 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.) | | 2 223 322 | 1 259 679 |
| B. | Peňažné toky z investičných činností (IČ) | x | x | x |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | -6 909 | 0 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | | -11 278 | -19 420 |
| 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 (-) | | -50 000 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 24 895 | 2 595 750 |
| 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 | 0 |
| B.7. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-) | | -354 411 | -336 |
| B.8. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+) | | 80 | 94 |
| 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 (+) | | 3 463 | 21 |
| 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 (+) | | 408 | 0 |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | 0 | 0 |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19) | | -393 752 | 2 576 109 |
| 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.) | | -685 576 | -655 086 |
| 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 prenajatej veci | | -685 576 | -655 086 |
| 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 | | -410 599 | -215 961 |
| C.4. | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn. | | -279 000 | 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.) | | -1 375 175 | -871 047 |
| D. | Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***) | | 454 395 | 2 964 741 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia | | -7 991 430 | -10 953 992 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky | | -7 537 035 | -7 989 251 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | -1 012 | -2 179 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka | | -7 538 047 | -7 991 430 |