



AZ AUDITING

AZ AUDITING, s. r. o.

auditorská spoločnosť, licencia SKAU 274

sídlo: Bajkalská 5, 831 04 Bratislava IČO: 35 872 021 DIČ: 2021774689

IČ DPH: SK 2021774689 tel.: +421 2 4463 2618 email: kancelaria@azauditing.sk

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka č. 30278/B.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

Express Group, a.s.

IČO 35 795 123

zostavenej za rok 2015, k 31.12.2015

Výtlačok : 1/7

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia SKAU 274

Ing. Jana Bezúchová

Licencia ÚDVA č. 1003

Bratislava, júl 2016



AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora pre akcionára akciovej spoločnosti Express Group, a.s.

*Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **Express Group, a.s.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov za rok končiaci k tomuto dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.*

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.



AZ AUDITING

Názor

*Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **Express Group, a.s.**, k 31. decembru 2015, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.*

Bratislava, 31. júla 2016

*Ing. Jana Bezúchová
Licencia ÚDVA č. 1003*

*AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia SKAU 274
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 30278/B*

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2015

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 1 5
do 1 2 2 0 1 5

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 4
do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P l y n á r e n s k á 7 / B

PSČ

8 2 1 0 9

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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


Telefónne číslo

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

Faxové číslo

0 0 4 2 1 2 5 8 2 5 8 3 3 3

E-mailová adresa

| | | |
|---------------------------------|----------------|---|
| Zostavená dňa: 15.7.2016 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  |
|---------------------------------|----------------|---|

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Súvaha úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 53 259 814 | 6 267 310 | 46 992 504 | 87 783 532 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 21 733 831 | 5 036 018 | 16 697 813 | 46 244 686 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 096 169 | 618 400 | 477 769 | 561 753 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 1 074 699 | 602 844 | 471 855 | 552 614 |
| | 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 | 21 470 | 15 556 | 5 914 | 9 139 |
| | 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 | 20 600 422 | 4 417 618 | 16 182 804 | 29 215 864 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 171 341 | 96 867 | 74 474 | 0 |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 20 421 872 | 4 320 751 | 16 101 121 | 29 124 842 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Základné stádo a fažné 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 | 91 022 |
| | 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 | 37 240 | 0 | 37 240 | 16 467 069 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 36 500 | 0 | 36 500 | 6 508 153 |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 740 | 0 | 740 | 9 958 916 |
| | 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 |
| | 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 |

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 |
| | | | Bruíto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 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 preddávky 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 | 30 374 031 | 1 231 292 | 29 142 739 | 40 611 327 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 11 094 | 0 | 11 094 | 1 468 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 11 094 | 0 | 11 094 | 1 468 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 27 952 604 | 1 329 256 | 26 623 348 | 29 623 680 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 27 178 648 | 1 042 411 | 26 136 237 | 28 468 318 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 12 803 448 | 0 | 12 803 448 | 13 380 703 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 1 489 454 | 3 247 | 1 486 207 | 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 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 12 885 746 | 1 039 164 | 11 846 582 | 15 087 615 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 250 000 | 0 | 250 000 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 250 000 |
| 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 | 579 | 0 | 579 | 750 915 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 523 377 | 286 845 | 236 532 | 154 447 |
| 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 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 410 333 | -97 964 | 2 508 297 | 10 986 179 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 3 674 | 0 | 3 674 | 7 917 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 406 659 | -97 964 | 2 504 623 | 10 978 262 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 151 952 | 0 | 1 151 952 | 927 519 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 216 793 | 0 | 216 793 | 390 597 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 398 943 | 0 | 398 943 | 379 929 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 536 216 | 0 | 536 216 | 156 993 |

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 |
|---------------------|---|----------------------|------------------------------|--|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 46 992 504 | 87 783 532 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 545 033 | 7 111 633 |
| 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 | 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 66 327 | 66 327 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 66 327 | 66 327 |
| | 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 | 0 | 0 |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 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 | 3 167 473 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 0 | 3 167 473 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | 0 | 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účetné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 146 706 | 3 545 833 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 45 232 295 | 80 450 956 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 441 593 | 10 230 738 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| I.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účetným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |

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 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 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 | 106 030 | 123 377 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 2 298 524 | 8 214 838 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 037 039 | 1 892 523 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 275 536 | 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 275 536 | 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 11 070 667 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 10 728 624 | 13 838 868 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 7 814 208 | 10 699 000 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 210 603 | 186 576 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 1 164 098 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 6 439 507 | 10 512 424 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| 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 | 31 658 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 117 495 | 127 560 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 81 656 | 85 651 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 456 401 | 129 489 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 258 864 | 2 765 510 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 028 456 | 1 404 178 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 109 747 | 719 991 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 918 709 | 684 187 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 29 758 086 | 43 906 505 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 215 176 | 220 943 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 215 176 | 199 943 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 0 | 21 000 |

| DIČ: 2020234667 | | IČO: 35795123 | | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 | |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|--|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| | | | 1 | 2 | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 88 430 812 | 77 829 411 | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 101 667 172 | 84 966 696 | |
| 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 | 88 430 812 | 77 829 411 | |
| 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 | 9 690 426 | 437 665 | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 545 934 | 6 699 620 | |
| ** | 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 | 99 188 640 | 83 152 265 | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 0 | 0 | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 911 454 | 702 805 | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | 0 | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 80 513 884 | 71 600 342 | |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 852 611 | 2 923 689 | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 926 331 | 1 949 734 | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 109 000 | 174 000 | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 723 183 | 703 435 | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 94 097 | 96 520 | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 30 190 | 23 505 | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 910 718 | 817 303 | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 910 718 | 817 303 | |
| 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 | 11 319 576 | 357 593 | |
| I. | Opravné položky k pohládkám (+/-) (547) | 25 | 26 681 | 256 261 | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 623 526 | 6 470 767 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 2 478 532 | 1 814 431 | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 7 005 474 | 5 526 264 | |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 16 619 706 | 3 813 506 | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 16 429 829 | 0 | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 29 800 | 3 235 544 | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 29 800 | 3 235 544 | |

| DIČ: 2020234667 | | IČO: 35795123 | | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|--|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| | | | 1 | 2 | |
| 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 | 140 370 | 529 973 | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 58 955 | 327 238 | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 81 415 | 202 735 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 19 707 | 47 989 | |
| 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 | 18 022 093 | 1 623 317 | |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 16 429 829 | 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 | 1 232 482 | 1 246 611 | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 7 640 | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 232 482 | 1 238 971 | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 17 334 | 42 193 | |
| 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 | 342 448 | 334 513 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -1 402 387 | 2 190 189 | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 076 145 | 4 004 620 | |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | -70 561 | 458 787 | |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 784 923 | 40 152 | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | -855 484 | 418 635 | |
| 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 | 1 146 706 | 3 545 833 | |

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:

| | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 102 | 106 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 17 | 19 |

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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená zasadnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 30.06.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 31.3.2015. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 7. decembra 2015 a 22. decembra 2015.

8. Schválenie audítora

Zasadnutie jediného akcionára schválilo spoločnosť AZ AUDITING ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | | |
|--|------------------------|--------------------------|
| Štatutárny orgán spoločnosti – Predstavenstvo: | Ing. Kamil Bernáth | -predseda (do 31.3.2015) |
| | Ing. Alexej Beljajev | -podpredseda |
| | Ing. Miroslav Betík | -člen |
| | Ing. Milan Kortiš | -člen (do 28.05.2015) |
| | JUDr. Ľudovít Wittner | -člen |
| | Ing. Jiří Vencl, Ph.D. | -člen (od 29.05.2015) |

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
Henrieta Vondráčková -člen
Gustav Poschalko -člen

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 účtovného obdobia roka 2015 nenastali zmeny v štruktúre akcionárov.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2015 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 dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31.12.2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období 2015 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.

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou. Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2015 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. Spoločnosť pri dopravných prostriedkoch, u ktorých predpokladá, že ich po istom čase odpredá, neodpisuje hodnotu rovnajúcu sa predpokladanej hodnote tohto majetku. 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 | lineárna | 25 |
| Dopravné prostriedky osobné | 4 | lineárna | 25 |
| Vagóny obstarané na leasing | 23 až 26 | lineárna | 3,85 až 4,35 |
| Ťahače, návesy | 7 | lineárna | 14,29 |
| Vagóny | 8 | lineárna | 12,5 |
| Inventár | 6 | lineárna | 16,67 |
| Budovy (tech. zhodn. prenaj. majetku) | 20 | lineárna | 5 |
| Lokomotíva | 24 až 30 | lineárna | 3,33 až 4,17 |

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. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej závierky sú ocenené obstarávacou cenou.

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, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť neučtuje o zásobách ocenených vlastnými nákladmi.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 neučtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 neučtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(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. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(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 proti 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

IČO

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

DIČ

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

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 2015 neúčtovala.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

O majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

(u) Výnosy

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

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

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

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

(v) Porovnatel'né obdobie

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

(w) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelaný 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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnatel'né obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Na zabezpečenie investičného úveru so zostatkovou hodnotou istiny k 31.12.2015 v sume 2 600 000,00 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na vozne typu Shimms a Rils; zostatková cena týchto vozňov k 31. decembru 2015 predstavuje 3 269 168,- EUR.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru bolo v prospech VÚB, a.s. zriadené záložné právo na vozne typu EAS, zostatková cena týchto vozňov k 31. decembru 2015 predstavuje 2 409 648,- EUR

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | |
|---|-----------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 5 678 816 |
|---|-----------|

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vykazovaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2015, ktorý spoločnosť nadobudla zlúčením so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie Express Rail, a.s. je vykázaný v ocenení na jeho reálnu hodnotu ku dňu zrušenia spoločností bez likvidácie. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný spoločnosťou Express Group, a.s. je ocenený pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 predala 150 ks vagónov SHIMMNS v obstarávacej hodnote 13 065 000,- EUR. Zostatková účtovná hodnota vagónov ku dňu predaja predstavovala sumu 11 202 897,- EUR

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

Ku dňu 31.12.2015 spoločnosť vykazuje v nájme 40 kusov vagónov v obstarávacej cene 6 118 765,- EUR (zostatková cena k 31. decembru 2015: 5 051 507,- EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Ku dňu 31.12.2015 spoločnosť vykazuje v nájme dve hnacie dráhové vozidlá v obstarávacej cene 5 783 285,- EUR (zostatková cena k 31.12.2015: 5 172 013 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, okrem toho má spoločnosť uzatvorené zmluvy o povinnom zmluvnom poistení vozidiel a havarijnom poistení vozidiel v poisťovni Generali Slovensko poisťovňa, a.s., zmluvu o cestovnom poistení – korporátna poisťka v ECP – Európska cestovná poisťovňa, zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu dopravcu – CMR poistenie v Generali Slovensko poisťovňa, a.s., zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu zasielateľa, zmluvu na poistenie prenajatých priestorov v Allianz a.s., zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu z titulu vlastníctva vagónov v Generali Slovensko poisťovňa a zmluvu na havarijné poistenie vagónov v Generali Slovensko poisťovňa. Celková poisťná suma, na ktorú je poistený dlhodobý majetok je 36 440 328,- EUR

Leasingové zmluvy sú zabezpečené blanco zmenkou spoločnosti.

Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) | | | | |
|--|---|---|---|--|---|
| | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Express Sped Rail & Logistics GmbH | 90 | 90 | -362 278 | -124 851 | 31 500 |
| Express Rail d.o.o. | 100 | 100 | 4 987 | -53 | 5 000 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | |
| E-P Rail S.R.L. | 33,3 | 33,3 | 1 186 054 | 800 657 | 740 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 37 240 |

Spoločnosť dňa 30.1.2015 predala 100% akcií spoločnosti Express Wagons, a.s. materskej spoločnosti Optifin Invest s.r.o.

V spoločnosti Profit Exim, Švédsko bola dňa 3.7.2015 skončená likvidácia.

Spoločnosť dňa 7. 12. 2015 predala 50% akcií spoločnosti EBA, s.r.o. materskej spoločnosti Optifin Invest s.r.o.

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

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014) | | | | |
|--|---|---|---|--|---|
| | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Express Sped Rail & Logistics GmbH | 90 | 90 | -237 427 | -272 427 | 31 500 |
| Express Wagons, a.s. | 100 | 100 | 7 330 501 | 896 335 | 6 471 653 |
| Express Rail d.o.o. | 100 | 100 | 5 070 | 0 | 5 000 |
| Profit Exim AB - v likvidácii | 100 | 100 | 23 697 | -180 542 | 0 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Spoločné podniky | | | | | |
| EBA, s.r.o. | 50 | 50 | 5 733 801 | 884 878 | 9 958 176 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | |
| E-P Rail S.R.L. | 33,3 | 33,3 | 388 939 | 399 977 | 740 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 16 467 069 |

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2015 netvorila opravné položky k zásobám. Spoločnosť vykazuje ako zásoby reklamné predmety určené na propagáciu a náhradné diely na vagóny.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj.

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

6. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 017 508 | 380 514 | 12 230 | 343 381 | 1 042 411 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 286 845 | 0 | 0 | 0 | 286 845 |
| Pohľadávky spolu | 1 304 353 | 380 514 | 12 230 | 343 381 | 1 329 256 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2015 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 23 425 712 | 3 752 936 | 27 178 648 |
| Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku | 250 000 | 0 | 250 000 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 579 | 0 | 579 |
| Iné pohľadávky | 227 026 | 296 351 | 523 377 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 23 903 317 | 4 049 287 | 27 952 604 |

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

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

| Pohľadávky k 31.12.2014 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 23 383 611 | 6 102 215 | 29 485 826 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 250 000 | 0 | 250 000 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 750 915 | 0 | 750 915 |
| Iné pohľadávky | 144 111 | 297 181 | 441 292 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 24 528 637 | 6 399 396 | 30 928 033 |

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

| a | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
|---|----------------------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 13 182 942 | 14 927 651 |

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 206 132 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 7. januári 2016 a okrem termínovaného vkladu vo výške 61 056,- EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 18. marci 2016.

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|---|------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 674 | 7 917 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 139 471 | 10 646 323 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 267 188 | 331 939 |
| Peniaze na ceste | 97 964 | 0 |
| Spolu | 2 508 297 | 10 986 179 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2015 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|--|------------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 216 793 | 390 597 |
| Sprostredkovanie prenájmu vagónov | 216 793 | 381 493 |
| Revízne opravy | 0 | 9 104 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 398 943 | 379 929 |
| Prepravné náklady | 51 997 | 28 473 |
| Nájomné | 65 889 | 45 294 |
| Poistenie | 45 343 | 37 550 |
| Zostatok pohonných hmôt v nádrži | 10 255 | 12 434 |
| Sprostredkovanie prenájmu vagónov | 164 700 | 164 250 |
| Revízne opravy | 9 104 | 14 778 |
| Ostatné | 51 655 | 77 150 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 536 216 | 156 993 |
| Prepravné služby | 470 876 | 89 708 |
| Úroky | 3 458 | 60 792 |
| Ostatné | 61 883 | 6 493 |
| Spolu | 1 151 952 | 927 519 |

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

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

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 2015) | | | | |
|--|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2015 | | | | k 31. 12. 2015 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 275 536 | 0 | 0 | 275 536 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Revízne opravy - HDV | 0 | 177 036 | 0 | 0 | 177 036 |
| Revízne opravy - vozne | 0 | 98 500 | 0 | 0 | 98 500 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 275 536 | 0 | 0 | 275 536 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 404 176 | 845 148 | 709 257 | 511 611 | 1 028 456 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 117 911 | 109 747 | 117 911 | 0 | 109 747 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 29 680 | 0 | 20 580 | 9 100 | 0 |
| Nevy fakturované dodávky prepravných služieb | 559 680 | 0 | 273 372 | 286 308 | 0 |
| Rezervy ostatné | 12 720 | 0 | 12 720 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 719 991 | 109 747 | 424 583 | 295 408 | 109 747 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0 | 13 900 | 0 | 0 | 13 900 |
| Nevy fakturované dodávky prepravných služieb | 0 | 321 713 | 0 | 0 | 321 713 |
| Rezerva na prémie vrátane odvodov | 417 560 | 195 591 | 225 018 | 192 542 | 195 591 |
| Rezerva na ročné zúčtovanie ZP | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy - reklamácie (dohady) | 85 867 | 288 | 59 656 | 23 661 | 2 838 |
| Revízne opravy vozňov UACNS | 0 | 203 909 | 0 | 0 | 203 909 |
| Rezervy ostatné | 180 758 | 0 | 0 | 0 | 180 758 |
| | 684 185 | 735 401 | 284 674 | 216 203 | 918 709 |

Rezervy na opravy a revízie vozňov sú tvorené v súlade s predpokladaným rozsahom revízijských prác podľa druhu revízie a platných cien.

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 2014) | | | | |
|--|---|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | Stav k | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k |
| | 1.1.2014 | | | | 31.12.2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 627 404 | 921 126 | 870 465 | 273 888 | 1 404 177 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 109 355 | 117 911 | 109 355 | 0 | 117 911 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 18 341 | 29 680 | 16 471 | 1 870 | 29 680 |
| Nevy fakturované dodávky prepravných služieb | 399 850 | 442 996 | 213 372 | 69 794 | 559 680 |
| Rezervy ostatné | 69 629 | 12 720 | 69 629 | 0 | 12 720 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 597 175 | 603 307 | 408 827 | 71 664 | 719 991 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Prémie za 2013 vrátane odvodov | 484 946 | 0 | 406 523 | 17 231 | 61 192 |
| Doplatky prémie ročnou sadzbou vrátane odvodov | 137 720 | 103 347 | 0 | 36 862 | 204 205 |
| Rezerva na ročné zúčtovanie ZP | 6 057 | 0 | 0 | 6 057 | 0 |
| Rezervy - reklamácie (dohady) | 215 717 | 62 309 | 50 084 | 142 074 | 85 867 |
| Prémie za 2014 vrátane odvodov | 0 | 152 163 | 0 | 0 | 152 163 |
| Rezervy ostatné | 185 789 | 0 | 5 031 | 0 | 180 758 |
| | 1 030 229 | 317 819 | 461 638 | 202 224 | 684 186 |

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) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 404 554 | 8 338 215 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 210 215 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 404 554 | 8 128 000 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 10 728 624 | 13 838 868 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 10 076 152 | 10 134 959 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 652 472 | 3 703 909 |

Spoločnosť má k 31.12.2015 záväzky z finančného prenájmu 40 ks vagónov typu Uacns a 2 lokomotívy (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. 2015 | | | 31. 12. 2014 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | 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 | e | f | g |
| Istina | 1 258 285 | 2 298 524 | 0 | 2 764 151 | 8 004 623 | 210 215 |
| Finančný náklad | 77 474 | 112 376 | 0 | 278 757 | 480 550 | 4 431 |
| Spolu | 1 335 759 | 2 410 900 | 0 | 3 042 908 | 8 485 173 | 214 646 |

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. 2015 | 31. 12. 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 5 875 840 | 9 474 398 |
| – zdaniteľné | -1 267 728 | -976 225 |
| | 7 143 568 | 10 450 623 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -1 162 028 | -872 025 |
| – zdaniteľné | -1 162 028 | -872 025 |
| | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 1 037 039 | 1 892 522 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -855 484 | 418 635 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -855 484 | 418 635 |
| Zaúčtovaná 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. 2015 | 31. 12. 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 123 377 | 90 797 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 18 584 | 37 891 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>18 584</i> | <i>37 891</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>35 931</i> | <i>5 311</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 106 030 | 123 377 |

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.

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 31.12.2015 | Suma istiny v eurách k 31.12.2015 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Tatrabanka | EUR | x | x | 0 | 0 | 304 000 |
| Sberbank | EUR | x | x | 0 | 0 | 2 600 000 |
| BAWAG | EUR | x | x | 0 | 0 | 8 166 667 |
| | | | | 0 | 0 | 11 070 667 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Tatrabanka | EUR | | 31.5.2016 | 12 000 000 | 12 000 000 | 22 000 000 |
| Tatrabanka | EUR | | x | 0 | 0 | 912 000 |
| VÚB | EUR | | 31.10.2016 | 14 927 651 | 14 927 651 | 15 221 224 |
| BAWAG | EUR | | 31.12.2016 | 219 149 | 219 149 | 1 973 091 |
| BAWAG | EUR | | x | 0 | 0 | 1 833 333 |
| Sberbank | EUR | | 30.3.2016 | 11 286 | 11 286 | 1 006 856 |
| Sberbank | EUR | | 25.6.2016 | 2 600 000 | 2 600 000 | 960 000 |
| | | | | 29 758 086 | 29 758 086 | 43 906 505 |
| Spolu | | | | 29 758 086 | 29 758 086 | 54 977 172 |

Spoločnosť v roku 2015 predčasne splatila časť úveru voči Tatrabanke, a.s. a dlhodobý úver voči banke BAWAG.

Zostatok ku dňu 31.12.2015 voči banke BAWAG v sume 219 149 EUR predstavuje debetný zostatok na bankovom účte, ktorý slúži na realizovanie úhrad voči spoločnosti RAIL CARGO AUSTRIA AG.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 215 176 | 199 943 |
| Prepravné služby | 184 790 | 72 263 |
| Úroky | 27 645 | 91 735 |
| Ostatné | 2 741 | 35 945 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 21 000 |
| Časové rozlíšenie refakturácie | 0 | 21 000 |
| Spolu | 215 176 | 220 943 |

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 prepravy | 2015 EUR | 2014 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Tržby za železničnú prepravu | 67 376 904 | 58 648 658 |
| Tržby za železničnú dopravu | 1 207 184 | 348 318 |
| Tržby za kombi a námornú prepr. | 96 301 | 303 949 |
| Tržby za prenájom vagónov | 3 060 856 | 1 680 558 |
| Tržby za cestnú prepravu | 16 713 400 | 16 362 673 |
| Tržby za prenájom ťahača | 3 137 | 8 889 |
| Tržby logistické projekty | 0 | 476 366 |
| Zľavy, bonusy poskytnuté | -26 971 | 0 |
| Spolu | 88 430 812 | 77 829 411 |

| Oblasť odbytu a | SR | | EU | | Tretie krajiny | | Spolu | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2015 b | 2014 c | 2015 d | 2014 e | 2015 f | 2014 g | 2015 | 2014 |
| Želez.pre prava | 34 409 780 | 28 126 418 | 32 453 235 | 29 652 478 | 513 888 | 869 763 | 67 376 904 | 58 648 658 |
| Želez.dop rava | 92 490 | 132 172 | 1 111 794 | 215 928 | 2 900 | 218 | 1 207 184 | 348 318 |
| Kombi.pre prava | 81 684 | 294 974 | 0 | 0 | 14 618 | 8 975 | 96 301 | 303 949 |
| Prenájom vagónov | 1 145 606 | 646 682 | 1 915 250 | 1 033 876 | 0 | 0 | 3 060 856 | 1 680 558 |
| Cestná preprava | 11 761 312 | 11 164 701 | 4 952 088 | 5 185 821 | 0 | 12 151 | 16 713 400 | 16 362 673 |
| Prenájom ťahača | 3 137 | 8 889 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 137 | 8 889 |
| Logis.proj ekty | 0 | 370 614 | 0 | 105 752 | 0 | 0 | 0 | 476 366 |
| Zľavy, bonusy poskyt. | -26 971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -26 971 | 0 |
| Spolu | 47 467 038 | 40 744 449 | 40 432 368 | 36 193 854 | 531 406 | 891 107 | 88 430 812 | 77 829 411 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 545 934 | 6 699 620 |
| Zmluvné pokuty a penále | 13 456 | -1 723 |
| Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok | 885 697 | 6 051 640 |
| Výnosy z odpísaných záväzkov | 740 | 1 107 |
| Spotrebné dane a DPH zo zahraničia | 57 318 | 27 562 |
| Náhrady škody od poisťovní | 107 502 | 14 095 |
| Obchodné poradenstvo | 2 076 821 | 0 |
| Prefakturácie | 107 514 | 183 474 |
| Dotácia k ŽI | 273 604 | 168 634 |
| Iné | 23 281 | 254 830 |
| Finančné výnosy, z toho: | 16 619 706 | 3 813 506 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>19 707</i> | <i>47 989</i> |
| Realizované kurzové zisky | 7 239 | 27 708 |
| Nerealizované kurzové zisky | 12 468 | 20 281 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>16 599 999</i> | <i>3 765 517</i> |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 16 429 829 | 0 |
| Prijaté dividendy z pridružených podnikov | 0 | 3 235 544 |
| Výnosové úroky | 140 370 | 529 973 |
| Likvidačný zostatok | 29 800 | 0 |

4. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výroby | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 88 430 812 | 77 829 411 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 88 430 812 | 77 829 411 |

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 | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 80 513 884 | 71 600 342 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>17 300</i> | <i>34 126</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 17 300 | 34 126 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>80 496 584</i> | <i>71 566 216</i> |
| Reklama, propagácia, inzercia | 28 525 | 44 035 |
| Právne poradenstvo | 80 609 | 82 553 |
| Účtovné poradenstvo | 14 122 | 32 110 |
| Obchodné a finančné poradenstvo | 121 540 | 324 390 |
| Nájom HDV + vozne | 704 813 | 378 914 |
| Personálne poradenstvo | 10 499 | 8 977 |
| Poradenstvo IT | 22 309 | 0 |
| Preklady | 16 216 | 22 092 |
| Sprostredkovateľské služby | 164 586 | 82 800 |
| Provízia | -470 473 | -231 826 |
| Zľavy a bonusy k prepravným službám | -400 000 | -270 803 |
| Technické a informačné služby | 172 588 | 262 054 |
| Nájomné | 279 910 | 205 917 |
| Prepravné služby | 78 031 366 | 69 736 100 |
| Školenie a vzdelávanie | 54 189 | 35 953 |
| Opravy a udržiavanie | 1 116 820 | 405 862 |
| Cestovné výdavky | 85 568 | 89 626 |
| Výdavky na reprezentáciu | 79 496 | 131 420 |
| Telefónne poplatky a internet | 72 378 | 68 499 |
| Poštovné | 31 390 | 32 925 |
| Archivácia | 31 193 | 32 647 |
| Ostatné | 248 941 | 91 971 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 623 526 | 6 470 767 |
| Manká a škody | 27 185 | 22 378 |
| Dary | 0 | 5 501 |
| Zmluvné pokuty a penále | 72 485 | 27 058 |
| Ostatné pokuty a penále | 0 | 282 |
| Odpis nevyužitelných pohľadávok | 85 268 | 12 502 |
| Postúpené pohľadávky | 885 697 | 6 051 640 |
| Prefakturácia | 107 514 | 127 886 |
| Poistenie | 267 971 | 182 521 |
| DPH zo zahraničia | 56 955 | 27 981 |
| Vysporiadanie predčasne ukončených finančných leasingov | 92 264 | 0 |
| Iné | 28 188 | 13 019 |
| Finančné náklady, z toho: | 18 022 094 | 1 623 317 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>17 334</i> | <i>42 193</i> |
| Realizované kurzové straty | 10 432 | 21 369 |
| Nerealizované kurzové straty | 6 902 | 20 824 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>18 004 759</i> | <i>1 581 124</i> |
| Predané cenné papiere a podiely | 16 429 829 | 0 |
| Nákladové úroky | 1 232 482 | 1 246 611 |
| Bankové poplatky | 158 504 | 123 453 |
| Garancia | 183 944 | 211 060 |

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 vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2015 | | | 2014 | | |
|--|-------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 076 145 | | 100,00 % | 4 004 620 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 236 752 | 22,00 % | | 881 016 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 4 846 113 | 1 066 145 | 99,07 % | 2 134 067 | 469 495 | 11,72 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -872 738 | -192 002 | -17,84 % | -7 977 481 | -1 755 046 | -43,83 % |
| Vplyv v nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | -1 473 119 | -324 086 | -30,12 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | -13 090 | -2 880 | -0,27 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 3 563 311 | 783 929 | 72,85 % | -1 838 794 | -404 535 | -10,10 % |
| Splatná daň z príjmov | | 783 929 | 72,85 % | | -404 535 | -10,10 % |
| Odložená daň z príjmov | | -855 484 | -79,50 % | | 418 635 | 10,45 % |
| Celková daň z príjmov | | -71 555 | -6,65 % | | 14 100 | 0,35 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------|-----------|
| 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 | 564 638 | 888 724 |
| 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 | 2 566 536 | 4 039 655 |
| 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 |

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. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.3.2019 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 2 mesiace. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 153 917 EUR

Spoločnosť má v operatívnom nájme 7 lokomotív, z toho 3 na dieslový pohon a 4 lokomotívy na elektrický pohon. Spoločnosť má v nájme taktiež 105 vagónov FAS a 205 vagónov Sggrs. Ročné náklady na prenájom lokomotív sú 692 175 EUR a na prenájom vagónov 430 982 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť administratívnych priestorov tretím osobám. Výnos z prenájmu je 26 046 EUR

Spoločnosť prenájíma ťahač a vagóny tretím osobám. Výška tržieb z nájmu ťahača je 3 137 EUR a z prenájmu vagónov za rok 2015 bola v sume 3 060 856 EUR.

Spoločnosť prenájíma tretím stranám 150 ks vagónov Shimmns, 40 ks vagónov Uacns, 160 ks vagónov EAS, 127 ks Shimms a 50 ks vagónov Rils.

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

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

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

Spoločnosť má v platnosti poskytnutú záruku Tatra bankou, a.s. prenajímateľovi kancelárskych priestorov do výšky 76 132 EUR.

Spoločnosť ručí za záväzky z titulu finančného leasingu spoločnosti Express Wagons, a.s. do výšky 6 867 003 EUR.

Spoločnosť ručí materskej spoločnosti za bankový úver, ktorý jej bol poskytnutý Tatra bankou, a.s. Výška ručenia ku dňu 31.12.2015 predstavuje sumu 5 mil. EUR.

Spoločnosť ručí materskej spoločnosti za bankový úver poskytnutý OTP bankou do výšky polovice dlhovej služby, t.j. v sume 765 000 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. Podmieneny 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 109 000 EUR (v roku 2014: 174 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

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 | |
|--|------------------------------|-------------|
| | 2015 | 2014 |
| a) transakcie s materským podnikom: | | |
| poskytnutie/splatenie úveru Optifin Invest, s.r.o. | 0 | -16 287 327 |
| výnosové úroky z úveru Optifin Invest s.r.o. | 48 955 | 156 269 |
| nákup služieb Optifin Invest, s.r.o. | 52 639 | 67 683 |
| predaj akcií spoločnosti Express Wagons, a.s. | 6 471 653 | 0 |
| predaj akcií spoločnosti EBA | 9 958 176 | 0 |
| predaj služieb Optifin Invest, s.r.o. | 25 950 | 98 595 |
| postúpenie pohľadávok | 0 | 2 749 534 |
| b) transakcie s dcérskymi podnikmi: | | |
| predaj služieb Profit Exim AB | 0 | 255 000 |
| prijem likvid. zostatku Profit Exim AB | 29 800 | 0 |
| poskytnutie úveru Express-Sped Rail & Logistics | 0 | 250 000 |
| nákup služieb Express Wagons, a.s. | 0 | 425 |
| nákup služieb Express-Sped Rail & Logistics | 4 056 623 | 726 631 |
| predaj služieb Express Wagons, a.s. | x | 64 673 |
| predaj služieb Express-Sped Rail & Logistics | 405 824 | 20 614 |
| výnosové úroky z úveru Express-Sped Rail & Logistics | 10 000 | 9 918 |
| c) transakcie so spoločnými podnikmi: | | |
| predaj služieb EBA | x | 15 905 |
| nákup služieb EBA | x | 18 |
| prijaté dividendy | x | 2 749 535 |
| d) transakcie s pridruženými podnikmi : | | |
| nákup služieb Express Rail, a.s. | x | 2 555 904 |
| predaj tovarov a služieb Express Rail, a.s. | x | 98 535 |
| prijaté dividendy od Express Rail, a.s. | x | 486 009 |
| nákup služieb E-P RAIL SRL | 10 964 264 | 611 102 |
| predaj služieb E-P RAIL SRL | 11 187 593 | 0 |
| e) transakcie s menšinovým akcionárom: | | |
| nákup tovarov a služieb Express Interfracht GmbH | x | 35 118 |
| predaj služieb Express Interfracht GmbH | x | 138 593 |
| splatenie pôžičky spoločnosti Express Interfracht GmbH | x | 6 666 667 |
| GmbH | x | 12 489 |

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|-----------|
| | 2015 | 2014 |
| f) transakcie so sesterskými podnikmi: | | |
| nákup tovarov a služieb AXASOFT | 114 865 | 209 470 |
| predaj služieb AXASOFT | 25 200 | 14 700 |
| predaj služieb EBA | 37 904 | x |
| nákup služieb EBA | 125 | x |
| predaj služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO SUBOTICA | 331 | 6 358 |
| nákup služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO SUBOTICA | 728 | 45 746 |
| predaj služieb TREVA, s.r.o. | 12 735 | 12 845 |
| predaj služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG | 75 945 | 68 200 |
| predaj služieb WEP TRADING a.s. | 24 735 | 40 335 |
| nákup služieb ZLH PLUS, a.s. | 829 | 436 |
| predaj služieb ZLH PLUS, a.s. | 252 550 | 297 187 |
| predaj služieb ZŤS Sabinov a.s. | 39 154 | 57 934 |
| predaj tovarov a služieb Tatravagónka a.s. | 3 387 264 | 3 163 043 |
| nákup služieb Tatravagónka a.s. | 720 | 39 |
| nákup služieb Premium Fit | 14 400 | 10 000 |
| predaj tovarov Premium Fit | 67 | 0 |
| predaj služieb Railway Casted Components a.s. | x | 171 614 |
| predaj služieb MMV Magyar Magánvasút Zrt | x | 56 554 |
| nákup služieb MMV Magyar Magánvasút Zrt | x | 617 938 |
| predaj služieb PL-PROFY spol. s r.o. | 10 005 | 9 610 |
| predaj služieb Express Wagons, a.s. | 2 175 517 | x |
| predaj služieb ZAKLADY NAPRAWCZE | 6 630 | 0 |

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

| | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 14 292 902 | 13 380 703 |
| Pôžičky v rámci konsolidovaného celku | 357 850 | 250 000 |
| Spolu aktíva | 14 650 752 | 13 630 703 |
| Ostatné krátkodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom) | 0 | 31 658 |
| Záväzky z obchodného styku | 1 374 701 | 186 576 |
| Spolu pasíva | 1 374 701 | 218 234 |

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

Po 31. decembri 2015 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Spoločnosť splatila dňa 22.2.2016 bankový úver poskytnutý bankou SBERBANK v sume 2 611 286 EUR
- Spoločnosť znížila poskytnutú colnú záruku v Tatra banke o sumu 175 212 EUR dňa 26.2.2016.
- Od 1.2.2016 je predsedom predstavenstva Spoločnosti Ing. Michal Pavlík
- Vznik záložného práva voči VÚB – vagóny Shimms a Rils
- Spoločnosti zanikli všetky ručenia v prospech spoločnosti Express Wagons, a.s., nakoľko do 31.3.2016 boli predčasne splatené všetky záväzky z finančného leasingu

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 (2015) | | | | |
|--|------------------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2015 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 332 000 | 0 | 0 | 0 | 332 000 |
| Základné imanie | 332 000 | 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 | 66 327 | 0 | 0 | 0 | 66 327 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 66 327 | 0 | 0 | 0 | 66 327 |
| 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 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 3 167 473 | 0 | 3 167 473 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 167 473 | 0 | 3 167 473 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 545 833 | 1 146 706 | 3 545 833 | 0 | 1 146 706 |
| Spolu | 7 111 633 | 1 146 706 | 6 713 306 | 0 | 1 545 033 |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nezmenilo. Je splatené v plnom rozsahu.

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 (2014) | | | | |
|--|---|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 332 000 | 0 | 0 | 0 | 332 000 |
| Základné imanie | 332 000 | 0 | | | 332 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávkyy 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 | 66 327 | 0 | 0 | 0 | 66 327 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 66 327 | 0 | 0 | 0 | 66 327 |
| 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 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 20 950 915 | 0 | 20 950 915 | 3 167 473 | 3 167 473 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 20 950 915 | 0 | 20 950 915 | 3 167 473 | 3 167 473 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 167 473 | 3 545 833 | 0 | -3 167 473 | 3 545 833 |
| Spolu | 24 516 715 | 3 545 833 | 20 950 915 | 0 | 7 111 633 |

Základné imanie Spoločnosti vo výške 332 000 EUR tvorí:

- 1000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené

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

K 31. decembru 2015 bol základný zisk vo výške 1 146,71 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2014: 3 545,83 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2014 |
|---------------------|------------------|
| Účtovný zisk | 3 545 833 |

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

| Rozdelenie účtovného zisku | 2015 |
|---|------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 3 545 833 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 3 545 833 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 146 706 EUR rozhodne jediný akcionár. Jediný akcionár predpokladá previesť výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 do nerozdelených ziskov minulých období.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2015 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------|-----------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené 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 | 1 074 699 | 0 | 0 | 21 470 | 0 | 0 | 1 096 169 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 074 699 | 0 | 0 | 21 470 | 0 | 0 | 1 096 169 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 522 085 | 0 | 0 | 12 331 | 0 | 0 | 534 416 |
| Prírastky | 0 | 80 759 | 0 | 0 | 3 225 | 0 | 0 | 83 984 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 602 844 | 0 | 0 | 15 556 | 0 | 0 | 618 400 |
| 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 | 552 614 | 0 | 0 | 9 139 | 0 | 0 | 561 753 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 471 855 | 0 | 0 | 5 914 | 0 | 0 | 477 769 |

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 nehmotného majetku
 31.12.2014

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|--|-----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 540 811 | 0 | 0 | 21 470 | 373 506 | 0 | 935 787 |
| Prírastky | 0 | 160 382 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 160 382 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 373 506 | 0 | 0 | 0 | -373 506 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 074 699 | 0 | 0 | 21 470 | 0 | 0 | 1 096 169 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 472 430 | 0 | 0 | 9 106 | 0 | 0 | 481 536 |
| Prírastky | 0 | 49 655 | 0 | 0 | 3 225 | 0 | 0 | 52 880 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 522 085 | 0 | 0 | 12 331 | 0 | 0 | 534 416 |
| 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 | 68 381 | 0 | 0 | 12 364 | 373 506 | 0 | 454 251 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 552 614 | 0 | 0 | 9 139 | 0 | 0 | 561 753 |

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------|---|---|------------------------------------|--|--|---|-------------------|
| | 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 | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 33 768 379 | 0 | 0 | 180 749 | 0 | 0 | 33 949 128 |
| Prírastky | 0 | 0 | 139 007 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 139 007 |
| Úbytky | 0 | 0 | 13 485 514 | 0 | 0 | 2 199 | 0 | 0 | 13 487 713 |
| Presuny | 0 | 171 341 | 0 | 0 | 0 | -171 341 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 171 341 | 20 421 872 | 0 | 0 | 7 209 | 0 | 0 | 20 600 422 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 4 643 538 | 0 | 0 | 89 727 | 0 | 0 | 4 733 265 |
| Prírastky | 0 | 0 | 13 162 727 | 0 | 0 | 9 339 | 0 | 0 | 13 172 066 |
| Úbytky | 0 | 0 | 13 485 514 | 0 | 0 | 2 199 | 0 | 0 | 13 487 713 |
| Presuny | 0 | 96 867 | 0 | 0 | 0 | -96 867 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 96 867 | 4 320 751 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 417 618 |
| 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 | 0 | 29 124 841 | 0 | 0 | 91 022 | 0 | 0 | 29 215 863 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 74 474 | 16 101 121 | 0 | 0 | 7 209 | 0 | 0 | 16 182 804 |

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2014

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|--------|---|---|------------------------------------|--|--|---|-------------------|
| | 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 | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 151 487 | 0 | 0 | 180 855 | 0 | 0 | 6 332 342 |
| Prírastky | 0 | 0 | 29 207 793 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 207 793 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 590 901 | 0 | 0 | 106 | 0 | 0 | 1 591 007 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 33 768 380 | 0 | 0 | 180 749 | 0 | 0 | 33 949 128 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 2 153 604 | 0 | 0 | 81 049 | 0 | 0 | 2 234 653 |
| Prírastky | 0 | 0 | 4 080 835 | 0 | 0 | 8 678 | 0 | 0 | 4 089 513 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 590 901 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 590 901 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 4 643 538 | 0 | 0 | 89 727 | 0 | 0 | 4 733 265 |
| 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 | 0 | 3 997 883 | 0 | 0 | 99 806 | 0 | 0 | 4 097 689 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 29 124 842 | 0 | 0 | 91 022 | 0 | 0 | 29 215 863 |

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
 31.12.2015

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|--|--|---|--|--|--|---|-------------------|
| | Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel v | 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 | 9 956 973 | 9 958 916 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 915 889 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 9 920 473 | 9 958 176 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 878 649 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 36 500 | 740 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 240 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 448 820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 448 820 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 3 448 820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 448 820 |
| 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 | 6 508 153 | 9 958 916 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 467 069 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 36 500 | 740 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 240 |

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
 31.12.2014

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|--|--|--|---|-------------------|
| | Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej úctovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy | Pôžičky úctovnej 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 | 9 967 165 | 0 | 0 | 0 | 15 287 327 | 31 500 | 0 | 25 285 992 |
| Prírastky | 9 925 473 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 | 0 | 10 925 473 |
| Úbytky | 0 | 8 250 | 0 | 0 | 0 | 16 287 327 | 0 | 0 | 16 295 576 |
| Presuny | 31 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -31 500 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 956 973 | 9 958 916 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 915 889 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 3 448 820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 448 820 |
| 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 | 3 448 820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 448 820 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 9 967 165 | 0 | 0 | 0 | 15 287 327 | 31 500 | 0 | 25 285 992 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 6 508 153 | 9 958 916 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 467 069 |

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Express Group, a.s.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2015**

v €

| Ozn. | Názov položky | č. r. | Účtovné obdobie | |
|-------------|--|----------|-----------------|-------------|
| | | | bežné | minulé |
| A | Peňažné toky z hospodárskych činností | x | x | x |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | | 1 076 145 | 4 004 620 |
| A.1. | Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13. | | 4 679 121 | -25 553 634 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku | | 1 910 718 | 817 303 |
| A.1.2. | Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov | | 25 782 | 0 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | | 275 536 | 0 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | | 24 903 | 215 385 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | | -223 918 | 103 735 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | -29 800 | -3 235 544 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | | 1 232 482 | 1 246 611 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | | -140 370 | -529 973 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | -12 468 | -2 942 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | 6 902 | 3 759 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty | | 1 609 354 | -80 072 |
| 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 | -24 091 896 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | -2 526 490 | 38 663 374 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | | -40 701 | 12 970 657 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | | -2 476 163 | 25 690 312 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | | -9 626 | 2 404 |
| 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.) | | 3 228 776 | 17 114 360 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | 131 819 | 157 879 |
| 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.) | | 3 360 595 | 17 272 239 |
| 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 | | 475 953 | 1 667 255 |

| | | | | |
|-------------|---|----------|------------|-------------|
| A.8. | Prijmy 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.) | | 3 836 548 | 18 939 494 |
| B. | Peňažné toky z investičných činností (IČ) | x | X | x |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | 0 | -29 626 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | | -139 007 | -167 036 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-) | | 0 | -6 495 903 |
| B.4. | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | 0 | 0 |
| B.5. | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 9 690 426 | 437 665 |
| B.6. | Prijmy 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 (+) | | 16 429 829 | 0 |
| B.7. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-) | | -1 494 049 | -15 044 870 |
| B.8. | Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+) | | 3 500 421 | 25 707 323 |
| B.9. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-) | | 0 | 0 |
| B.10. | Prijmy zo splácania dlhodobých 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 (+) | | 58 406 | 693 248 |
| B.12. | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+) | | 297 456 | 2 967 888 |
| 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. | Prijmy 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. | Prijmy 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 (+) | | 19 796 | 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) | | 28 363 278 | 8 068 689 |
| 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. | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353) | | 0 | 0 |
| C.1.2. | Prijmy 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. | Prijmy 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.) | -29 598 180 | -9 038 449 |
| 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 | -22 176 000 | -1 012 000 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | 0 | 0 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | 0 | -6 666 667 |
| C.2.7. | Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | -7 422 180 | -1 359 782 |
| 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 | -1 297 047 | -1 282 766 |
| C.4. | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn. | -6 744 964 | -20 919 257 |
| 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. | Výdaje výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ | 0 | 0 |
| C*** | Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.) | -37 640 191 | -31 240 472 |
| D. | Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***) | -5 440 365 | -4 232 289 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia | -7 214 992 | -2 981 886 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky | -12 655 357 | -7 214 175 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | 5 566 | -817 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka | -12 649 791 | -7 214 992 |