

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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	93
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	120	90
	12	14

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená zasadnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 03.07.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 02.05.2017 Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. decembra 2017.

8. Schválenie audítora

Zasadnutie jediného akcionára schválilo spoločnosť AZ AUDITING ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán spoločnosti – Predstavenstvo:	Ing. Michal Pavlík	-predseda
	Ing. Alexej Beljajev	-podpredseda
	Ing. Miroslav Betík	-člen
	JUDr. Ľudovít Wittner	- člen (do 01.02.2016)
	Ing. Jiří Vencl, PhD.	- člen (do 01.02.2016)

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
Henrieta Vondráčková
Gustav Poschalko-predseda
-člen
-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 roka 2017 nenastali zmeny v štruktúre akcionárov.

Jediný akcionár spoločnosti rozhodol dňa 3. júla 2017 o navýšení základného imania spoločnosti z pôvodnej hodnoty 332.000,- EUR na hodnotu 2.000.000,- EUR, t.j. navýšenie o sumu 1.668.000,- EUR a to formou vydania jednej kmeňovej akcie na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou 1.668.000,- EUR.

Navýšené základné imania spoločnosti bolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2017 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.	2 000 000	100	100	-
Spolu	2 000 000	100	100	-

Do 3. júla 2017 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

Akcionár do dňa zmeny	Akcionár	Dátum zmeny	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	f
Optifin Invest, s.r.o.		3. júla 2017	332 000	100	100	-
Spolu		x	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).

IČO

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

DIČ

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

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

V účtovnom období 2017 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2017 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou. Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2017 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 obstarávací 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 obstarávací 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 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky osobné	4	lineárna	25
Ťahače, návesy	7	lineárna	14,29
Vagóny	8 až 12	lineárna	8,33 až 12,5
Inventár	6	lineárna	16,67
Budovy (tech. zhodn. prenaj. majetku)	20	lineárna	5
Lokomotíva	12 až 30	lineárna	3,33 až 8,33

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť neúčtuje o zásobách ocenených vlastnými nákladmi.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2017 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2017 neúčtovala 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 pohládkam 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 opravnou 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 oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(k) Rezervy

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

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

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

IČO

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

DIČ

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

(l) Závazky

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

(m) Odložené dane

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

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

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2017 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(r) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

O derivátových operáciách spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2017 neúčtovala.

IČO

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

DIČ

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

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

O majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2017 neúčtovala.

(t) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(u) Výnosy

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

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

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

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

(v) Oprava chýb minulých období

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vykazovaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2017, 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.

Ku dňu 31.12.2017 spoločnosť vykazuje v nájme dlhodobý majetok vagóny v zostatkovej cene 8.997.036,- EZR, hnacie dráhové vozidlá v zostatkovej cene 6.951.017,- EUR a motorové vozidlá v zostatkovej cene 120.255,- EUR.

IČO

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

DIČ

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

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 poistná suma, na ktorú je poistený dlhodobý majetok je 19.609.916,- EUR (rok 2016: 23.690.328,- EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech tretích osôb.

Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	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	-347 394	-4 946	31 500
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
E-P Rail S.R.L.	33,3	33,3	2 689 196	540 688	740
ŽOS Zvolen a.s.	24,67	24,67	9 738 283	54 312	5 800 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 832 240

Spoločnosť obstarala v januári 2017 44 237 ks akcií ŽOS Zvolen.

Dcérska účtovná jednotka Express Rail d.o.o. bola ku dňu 11.01.2017 zlikvidovaná.

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 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	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	-342 448	19 829	31 500
Express Rail d.o.o.	100	100	v čase uzávierky neboli údaje k dispozícii		5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
E-P Rail S.R.L.	33,3	33,3	v čase uzávierky neboli údaje k dispozícii		740
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
ŽOS Zvolen a.s.	12,3	12,3	v čase uzávierky neboli údaje k dispozícii		2 900 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					2 937 240

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2017 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 2017 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2017 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 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	986 448	3 649 503	32 027	222 759	4 381 165
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	295 550	0	282 932	0	12 618
Pohľadávky spolu	1 281 998	3 649 503	314 959	222 759	4 393 783

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48 000	0	48 000
Pohľ. voči dcérskej ÚJ a mater. ÚJ	0	0	0
Ost. pohľad. v rámci konsolid. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	48 000	0	48 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 726 600	8 478 305	19 204 904
Pohľ. voči dcérskej ÚJ a mater. ÚJ	0	0	0
Ost. pohľad. v rámci konsolid. celku	150 000	0	150 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	10 536	0	10 536
Iné pohľadávky	242 891	12 618	255 510
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 130 027	8 490 923	19 620 950

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 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohľ.ad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 513 830	9 512 707	22 026 537
Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohľ.ad.v rámci konsolid.celku	250 000	0	250 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	874 554	0	874 554
Iné pohľadávky	175 973	295 550	471 523
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 814 357	9 808 257	23 622 614

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	11 841 057	17 141 226

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou sumy 52 026,- EUR, ktorá predstavuje termínovaný depozit voči Tatra banke za účelom vystavenia bankových záruk.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	28 208	2 652
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	115 772	156 781
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	52 026	37 370
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	196 006	196 803

IČO

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

DIČ

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

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	53 275
Sprostredkovanie prenájmu vagónov	0	52 543
Antivírus a licencia k programu	0	732
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	289 300	370 670
Prepravné náklady	134 182	39 859
Nájomné	66 408	66 114
Poistenie	10 327	79
Zostatok pohonných hmôt v nádrži	8 151	8 856
Sprostredkovanie prenájmu vagónov	52 543	164 250
Poplatok za bankovú záruku	9 125	28 750
Ostatné	8 564	62 761
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	209 695	105 850
Prepravné služby	165 572	65 628
Úroky	6 346	7 924
Ostatné	37 776	32 299
Spolu	498 995	529 795

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 2017)				
	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 502 292	862 251	144 111	88 539	2 131 893
Ostatné rezervy dlhodobé					
Revízne opravy - HDV	367 530	417 187	0	0	784 717
Revízne opravy - vozne	1 134 762	445 064	144 111	88 539	1 347 176
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 502 292	862 251	144 111	88 539	2 131 893
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 430 920	508 380	373 238	53 823	1 512 239
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	89 680	98 875	84 446	1 949	102 160
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	89 680	98 875	84 446	1 949	102 160
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 000	7 900	7 000	0	7 900
Nevyfakturované dodávky prepravných služieb	656 135	231 067	94 244	0	792 958
Rezerva na prémie vrátane odvodov	77 928	18 980	75 134	2 794	18 980
Rezervy - reklamácie (dohady)	60 451	81 637	40 107	9 080	92 901
Revízne opravy vozňov UACNS	36 661	8 195	0	0	44 856
Revízna oprava HDV ER20-009	72 307	41 726	72 307	0	41 726
Rezervy ostatné	430 758	20 000	0	40 000	410 758
	1 341 240	409 505	288 792	51 874	1 410 079

Rezervy na opravy a revízie vozňov sú tvorené v súlade s predpokladaným rozsahom revízií 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 2016)				
	Stav				Stav
	k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	275 536	1 271 597	0	44 841	1 502 292
Ostatné rezervy dlhodobé					
Revízne opravy - HDV	177 036	190 494	0	0	367 530
Revízne opravy - vozne	98 500	1 081 103	0	44 841	1 134 762
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	275 536	1 271 597	0	44 841	1 502 292
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 028 456	888 456	318 680	167 313	1 430 919
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	109 747	84 290	97 434	6 924	89 679
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	109 747	84 290	97 434	6 924	89 679
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 900	7 000	10 900	3 000	7 000
Nevyfakturované dodávky prepravných služieb	321 713	336 480	2 058	0	656 135
Rezerva na prémie vrátane odvodov	195 591	77 928	39 193	156 398	77 928
Rezervy - reklamácie (dohady)	2 838	60 451	2 838	0	60 451
Revízne opravy vozňov UACNS	203 909	0	166 257	991	36 661
Revízna oprava HDV ER20-009	0	72 307	0	0	72 307
Rezervy ostatné	180 758	250 000	0		430 758
	918 709	804 166	221 246	160 389	1 341 240

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. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	9 330 820	3 115 486
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 756 442	479 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 574 378	2 635 957
Krátkodobé záväzky spolu	10 715 907	9 707 153
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 155 363	7 102 239
Záväzky po lehote splatnosti	2 560 544	2 604 914

Spoločnosť má k 31.12.2017 záväzky z finančného prenájmu 4 lokomotív, 5 osobných automobilov a 367 ks vagónov (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška budúcich platieb je rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 068 978	6 493 277	2 756 442	911 239	2 536 390	479 529
Finančný náklad	175 187	362 210	30 325	80 773	119 904	8 614
Spolu	2 244 165	6 855 487	2 786 767	992 013	2 656 294	488 143

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. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 471 048	6 195 124
– zdaniteľné	-565 539	-1 188 740
	2 036 587	7 383 864
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-4 667 349	-3 152 743
– zdaniteľné	-4 667 349	-3 152 743
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-671 222	638 901
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 310 123	-398 138
Zaúčtovaná ako náklad	-1 310 123	-398 138
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. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	99 567	106 030
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 197	16 876
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>18 197</i>	<i>16 876</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>36 662</i>	<i>23 340</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	81 101	99 567

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 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatrabanka	EUR		31.8.2018	3 501 948	3 501 948	11 300 000
VÚB	EUR		31.10.2018	11 061 825	11 061 825	14 604 214
BAWAG	EUR		31.12.2018	276 893	276 893	72 397
Tatrabanka VISA karty	EUR		31.1.2018	3 990	3 990	0
				14 844 656	14 844 656	25 976 611
Spolu				14 844 656	14 844 656	25 976 611

Zostatok ku dňu 31.12.2017 voči banke BAWAG v sume 276.893,- 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. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	452 145	201 454
Prepravné služby	445 603	195 314
Úroky	6 542	3 199
Ostatné	0	2 941
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	196 119	0
Zisk zo spätného leasingu	196 119	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	33 191	44 100
Zisk zo spätného leasingu	33 191	0
Časové rozlíšenie refakturácie	0	44 100
Spolu	681 455	245 554

IČO

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

DIČ

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

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

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

typ služby	2017 EUR	2016 EUR
Tržby za železničnú prepravu	42 325 501	52 444 203
Tržby za železničnú dopravu	401 880	1 412 322
Tržby za kombi a námornú prepr.	11 982	113 873
Tržby za prenájom a opravu vagónov	4 322 749	4 137 663
Tržby za cestnú prepravu	13 754 919	13 853 216
Tržby za prenájom ťahača	4 570	2 300
Zľavy, bonusy poskytnuté	28 568	-23 327
Tržby za ostatné služby	13 038	0
Spolu	60 863 205	71 940 252

Oblasť odbytu a	SR		EU		Tretie krajiny		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017	2016
Želez.pre prava	17 148 023	22 847 658	23 765 843	28 639 885	1 411 634	956 660	42 325 501	52 444 203
Želez.dop rava	72 879	31 204	329 001	1 381 119	0	0	401 880	1 412 322
Kombi.pre prava	8 331	62 200	3 330	41 223	321	10 450	11 982	113 873
Prenájom vagónov	452 256	68 132	3 846 400	4 069 531	24 092	0	4 322 749	4 137 663
Cestná preprava	10 790 015	10 432 912	2 948 469	3 416 145	16 435	4 160	13 754 919	13 853 216
Prenájom ťahača	4 570	2 300	0	0	0	0	4 570	2 300
Zľavy, bonusy poskyt.	28 568	-23 327	0	0	0	0	28 568	-23 327
Ostatné služby	13 038	0	0	0	0	0	13 038	0
Spolu	28 517 680	33 421 079	30 893 042	37 547 903	1 452 483	971 270	60 863 205	71 940 252

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2017 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 a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	18 155	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	18 155	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 824 900	2 286 091
Zmluvné pokuty a penále	8 300	1 890
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	826 748	905 549
Výnosy z odpísaných záväzkov	81 895	3 909
Spotrebné dane a DPH zo zahraničia	117 139	94 816
Náhrady škody od poisťovní	24 860	80 060
Obchodné poradenstvo	17 374	893 728
Prefakturácie	275 120	54 522
Dotácia k ŽI	472 616	249 527
Iné	848	2 090
Finančné výnosy, z toho:	109 153	100 489
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14 933</i>	<i>3 185</i>
Realizované kurzové zisky	3 204	1 533
Nerealizované kurzové zisky	11 729	1 651
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>94 220</i>	<i>97 304</i>
Výnosové úroky	91 870	97 304
Likvidačný zostatok	2 350	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	60 863 205	71 940 252
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 155	0
Čistý obrat celkom	60 881 360	71 940 252

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	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	54 021 718	66 594 676
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>54 007 718</i>	<i>66 580 676</i>
Reklama, propagácia, inzercia	27 413	51 150
Právne poradenstvo	42 829	121 951
Účtovné a daňové poradenstvo	14 415	7 938
Obchodné a finančné poradenstvo	163 280	386 510
Nájom HDV + vozne	3 517 899	3 196 159
Personálne poradenstvo	10 888	548
Poradenstvo IT	0	2 060
Preklady	4 587	3 277
Sprostredkovateľské služby	168 250	164 906
Provízia	134 355	153 425
Zľavy a bonusy k prepravným službám	-430 412	-431 813
Technické a informačné služby	136 904	179 589
Nájomné	311 730	302 155
Prepravné služby	48 362 240	60 096 473
Školenie a vzdelávanie	26 289	87 030
Opravy a udržiavanie	1 159 182	2 007 571
Cestovné výdavky	128 870	73 738
Výdavky na reprezentáciu	28 719	22 076
Telefónne poplatky a internet	44 538	46 044
Poštovné	22 122	25 117
Archivácia	29 599	28 866
Ostatné	104 020	55 906
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 534 764	1 369 587
Manká a škody	50 845	0
Dary	4 300	1 600
Zmluvné pokuty a penále	-7 294	14 890
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	0	22 807
Postúpené pohľadávky	823 846	901 743
Prefakturácia	275 120	54 354
Poistenie	253 494	259 538
DPH zo zahraničia	118 500	94 779
Iné	15 953	19 876
Finančné náklady, z toho:	631 807	644 765
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30 724</i>	<i>8 384</i>
Realizované kurzové straty	22 266	3 715
Nerealizované kurzové straty	8 459	4 669
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>601 083</i>	<i>636 381</i>
Nákladové úroky	462 022	477 471
Bankové poplatky	34 945	37 288
Garancia	104 117	121 622

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-2 809 580		100,00 %	518 941		100,00 %
		-590 012	21,00 %		114 167	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	7 243 853	1 521 209	-54,14 %	2 261 051	497 431	95,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 428 823	-300 053	10,68 %	-808 703	-177 915	-34,28 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-633 718	-133 081	4,74 %	-1 473 119	-324 086	11,54 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	221 735	46 564	-1,66 %	-483 424	-106 353	3,79 %
Spolu	2 593 467	544 628	-19,38 %	14 746	3 244	98,89 %
Splatná daň z príjmov		544 628	-19,38 %		3 244	98,89 %
Odložená daň z príjmov		-1 310 123	46,63 %		-398 138	-76,72 %
Celková daň z príjmov		-765 495	27,25 %		-394 894	22,17 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-43 417
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-73 839
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	0	229 618
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	1 093 417
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 v Bratislave na Plynárenskej ulici. 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 216 586,- EUR Spoločnosť má taktiež prenajaté administratívne priestory o rozlohe 105,40 m² v Čiernej nad Tisou a 422,73 m² v Košiciach. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné v Čiernej nad Tisou sú vo výške 3 689 EUR a v Košiciach 31.334,- EUR.

Spoločnosť má v operatívnom nájme 6 lokomotív a 453 vagónov. Ročné náklady na prenájom lokomotív sú 895 289,- EUR a na prenájom vagónov 2 352 602,- EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť administratívnych priestorov tretím osobám. Výnos z prenájmu je 13 038 EUR

Spoločnosť prenájíma náves a vagóny tretím osobám. Výška tržieb z prenájmu návesu je 4 570,- EUR a z prenájmu vagónov za rok 2017 bola v sume 1 931 362 EUR. Spoločnosť prenájíma tretím stranám, 40 ks vagónov Uacns, 150 ks vagónov Eas, 127 ks vagónov Shimms, 50 ks vagónov Rils a 16 ks vagónov Habbis.

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 má v platnosti poskytnuté záruky Tatra bankou, a.s voči tretej osobe na prenataté lokomotívy do výšky 140 710 EUR.

Spoločnosť ručí materskej spoločnosti za bankový úver, ktorý jej bol poskytnutý Tatra bankou, a.s. Výška ručenia ku dňu 31.12.2017 predstavuje sumu 4 226 054 EUR.

Spoločnosť ručí materskej spoločnosti za bankový úver poskytnutý OTP bankou do výšky polovice dlhovej služby, t.j. v sume 711 000 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. Podmienový majetok

Spoločnosť neevidovala v podsúvahovej evidencii podmienený majetok.

IČO

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

DIČ

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

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 108 000 EUR (v roku 2016: 106 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

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:

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	
	2017	2016
a) transakcie s materským podnikom:		
výnosové úroky z úveru Optifin Invest s.r.o.	87 982	92 223
nákup služieb Optifin Invest, s.r.o.	29 846	488 579
predaj služieb Optifin Invest, s.r.o.	1 194	19 575
nákup akcií ŽOS Zvolen, a.s.	2 900 000	2 900 000
nákup dlhodobého majetku	1 194	400 000
b) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
nákup služieb Express-Sped Rail & Logistics	956 254	3 166 365
predaj služieb Express-Sped Rail & Logistics	578 412	655 280
výnosové úroky z úveru Express-Sped Rail & Logistics	3 888	5 014
c) transakcie s pridruženými podnikmi :		
nákup služieb E-P RAIL SRL	3 548 891	4 787 280
predaj služieb E-P RAIL SRL	13 002 338	13 815 349
nákup služieb ŽOS Zvolen, a.s.	74 710	66
predaj služieb ŽOS Zvolen, a.s.	1 280	0
d) transakcie so sesterskými podnikmi:		
nákup tovarov a služieb AXASOFT	15 362	78 801
predaj služieb AXASOFT	0	10 500
nákup dlhodobého majetku AXASOFT	0	2 245
predaj služieb EBA	6 537	10 965
nákup služieb EBA	0	72
predaj služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	17 380	1 680
nákup služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	214 050	320 750
predaj služieb TREVA, s.r.o.	9 700	10 445
predaj služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG	22 515	49 025
nákup služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG	141	0
predaj služieb WEP TRADING a.s.	27 665	20 430
predaj služieb ZLH PLUS, a.s.	300 211	276 450
predaj služieb ZŽS Sabinov a.s.	6 032	29 129
predaj tovarov a služieb Tatravagónka a.s.	2 903 773	2 255 479
nákup služieb Tatravagónka a.s.	31 159	706
predaj tovarov a služieb Premium Fit	700	1 280
predaj služieb PL-PROFY spol. s r.o.	12 585	13 530
predaj služieb Express Wagons, a.s.	41 470	908 329
nákup služieb Express Wagons, a.s.	20	1 022
postúpenie pohľadávok na Express Wagons, a.s.	0	901 743
predaj služieb ZAKLADY NAPRAWCZE	6 420	71 489
nákup dlhodobého majetku ZAKLADY NAPRAWCZE	0	2 000 000
predaj služieb ZŽS Metalurg	37 240	0
e) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
nákup služieb	97 583	0
predaj služieb	3 689	0

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	5 153 229	10 396 818
Pôžičky v rámci konsolidovaného celku	169 566	269 566
Spolu aktíva	5 322 795	10 666 384
Ostatné krátkodobé záväzky (záväzky voči spoločníkom)	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 351 487	1 444 894
Spolu pasíva	1 351 487	1 444 894

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

Spoločnosť predala dňa 12.3.2018: 88 474 ks akcií ŽOS Zvolen vo výške 5 800 000 EUR.

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 (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	332 000	907 291	0	760 709	2 000 000
Základné imanie	332 000	907 291	0	760 709	2 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	66 400	0	0		66 400
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 400	0	0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
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	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	760 709	-2 044 085	0	-760 709	-2 044 085
Spolu	1 159 109	-1 136 794	0	0	22 315

Jediný akcionár spoločnosti rozhodol dňa 3. júla 2017 o navýšení základného imania spoločnosti z pôvodnej hodnoty 332.000,- EUR na hodnotu 2.000.000,- EUR, pričom časť upísaných akcií vo výške 760 709,- EUR bola splatená z vlastných zdrojov a zvyšná časť upísaných akcií vo výške 907 291,- EUR peňažným vkladom akcionára spoločnosti.

Navýšené základné imania spoločnosti bolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.

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 (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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'adávký 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	73	66 400
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 327	0	0	73	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
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	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 146 706	760 709	1 146 633	-73	760 709
Spolu	1 545 033	760 709	1 146 633	0	1 159 109

Základné imanie Spoločnosti vo výške 2 000 000 EUR tvorí:

- 1000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR,
- 1ks kmeňovej akcie s menovitou hodnotou 1 668 000 EUR,

akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené

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

K 31. decembru 2017 spoločnosť vykázala účtovnú stratu (k 31. decembru 2016 bol vykázaný zisk: 760,71 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	760 709

IČO

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

DIČ

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

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	760 709
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	760 709

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 – straty vo výške 2.044.085 EUR rozhodne jediný akcionár. Jediný akcionár predpokladá previesť výsledok hospodárenia - stratu za účtovné obdobie 2017 do neuhradených strat 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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

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 2017 je uvedený v prílohe týchto poznámok.