

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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	106	102
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	97	120
	12	12

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená zasadnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 9.11.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 28.09.2018 Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. decembra 2018 a 21. februára 2019.

8. Schválenie audítora

Zasadnutie jediného akcionára schválilo spoločnosť AZ AUDITING ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

IČO

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

DIČ

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

Dozorná rada spoločnosti:

JUDr. Michal Lazar	-predseda (od 20.6.2014)
Ing. Monika Mihaličková	-člen (od 8.8.2018)
Gustav Poschalko	-člen (od 20.6.2014)
Henrieta Vondráčková	-člen (do 30.6.2018)

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 2018 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 2018 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť vykázala v roku 2018 účtovnú stratu vo výške 3.227.788,- EUR, čo spôsobilo pokles hodnoty vlastného imania spoločnosti z hodnoty vykazovanej k 31.12.2017 v sume 22.315,- EUR na zápornú hodnotu vlastného imania spoločnosti k 31.12.2018 v sume 3.205.473,- EUR. Vedenie spoločnosť za účelom dodržania nepretržitosti v trvaní účtovnej jednoty prijalo významné rozhodnutia s cieľom naplnenia plánov obchodnej činnosti spoločnosti v roku 2019 ako aj pre nasledujúce účtovné obdobia :

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

Všetky tieto opatrenia majú vplyv na inkaso resp. výdavky finančných prostriedkov, ako aj na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti (going concern). Na základe týchto opatrení spoločnosť očakáva, že sa jej v priebehu roku 2019 budú vytvárať dostatočné finančné zdroje na úhradu splatných záväzkov.

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

V účtovnom období 2018 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 2018 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou. Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2018 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

IČO

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

DIČ

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

uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky osobné	4	lineárna	25
Ťahače, návesy	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

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 2018 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 proti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty

IČO

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

DIČ

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

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.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

IČO

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

DIČ

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

(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 2018 neúčtovala.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

O majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 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.

IČO

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

DIČ

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Ku dňu 31.12.2018 spoločnosť vykazuje v nájme dlhodobý majetok vagóny v zostatkovej cene 7.789.147,- EUR, hnacie dráhové vozidlá v zostatkovej cene 6.542.223,- EUR a motorové vozidlá v zostatkovej cene 78.707,- EUR.

V priebehu účtovného obdobia roka 2018 spoločnosť predčasne ukončila nájmy (finančný leasing) u 25 kusov železničných vagónov Rils, ktoré následne predala tretej osobe.

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 24 972 245,- EUR (rok 2017: 19.609.916,- 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	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	-126 289	221 105	31 500
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
E-P Rail S.R.L.	33,3	33,3	v čase uzávierky neboli údaje k dispozícii		740
Dlhodobý finančný majetok spolu					32 240

Spoločnosť predala v marci 2018 44 237 ks akcií ŽOS Zvolen tretej osobe.

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 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	Bezprostredne predchádzajúce 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

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2018 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 2018 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2018 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 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 381 165	105 779	21 982	69 926	4 395 036
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	12 618	0	274	7 144	5 201
Pohľadávky spolu	4 393 783	105 779	22 256	77 070	4 400 237

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 288 284	8 251 351	24 539 635
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.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	441 486	0	441 486
Iné pohľadávky	172 303	5 201	177 504
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 052 073	8 256 552	25 308 625

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 31.12.2017	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	19 204 905
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	255 509
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 130 027	8 490 923	19 620 950

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2018)	
	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	20 908 388	17 602 997

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 64 015,- EUR, ktorá predstavuje termínovaný depozit voči Tatra banke za účelom vystavenia bankových záruk.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	5 582	28 208
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	148 454	115 772
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	64 015	52 026
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	218 051	196 006

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2018 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

IČO

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

DIČ

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6 592	0
Osvedčenie pre dopravu a prepravu Maďarsko	5 742	0
Antivírus a licencia k programu	719	0
Banková záruka	101	0
Ostatné	30	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	175 503	289 300
Prepravné náklady	88 058	134 182
Nájomné	67 125	66 408
Poistenie	6 060	10 327
Zostatok pohonných hmôt v nádrži	3 886	8 151
Sprostredkovanie prenájmu vagónov	0	52 543
Poplatok za bankovú záruku	2 342	9 125
Ostatné	8 032	8 564
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	104 570	209 694
Prepravné služby	39 610	165 572
Úroky	416	6 346
Nájom vagónov	34 375	4 694
Poistné plnenie	0	4 623
Ostatné	30 169	28 459
Spolu	286 665	498 994

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 2018)				
	Stav				Stav
	k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 131 893	1 247 359	158 888	128 408	3 091 956
Ostatné rezervy dlhodobé					
Revízne opravy - HDV	784 717	592 808	155 348	0	1 222 177
Revízne opravy - vozne	1 347 176	654 551	3 540	128 408	1 869 779
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 131 893	1 247 359	158 888	128 408	3 091 956
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 512 239	948 307	318 619	549 136	1 592 791
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 160	53 973	100 192	1 047	54 894
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	102 160	53 973	100 192	1 047	54 894
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 900	8 524	7 900	0	8 524
Nevyfakturované dodávky prepravných služieb	792 958	466 680	117 106	513 538	628 994
Rezerva na prémie a odstupné vrátane odvodov	18 980	105 512	18 980	0	105 512
Rezervy - reklamácie (dohady)	92 901	286 832	26 924	12 147	340 662
Revízne opravy vozňov UACNS	44 856	2 216	5 791	2 404	38 877
Revízna oprava HDV ER20-009	41 726	0	41 726	0	0
Rezervy ostatné	410 758	24 570	0	20 000	415 328
	1 410 079	894 335	218 427	548 089	1 537 897

Rezervy na opravy a revízie vozňov sú tvorené v súlade s predpokladaným rozsahom revízných 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 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				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

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:

Dlhodobé záväzky spolu	6 902 026	9 330 820
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	501 744	2 756 442
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 400 282	6 574 378
Krátkodobé záväzky spolu	13 275 752	10 715 907
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 750 663	8 155 363
Záväzky po lehote splatnosti	4 525 088	2 560 544

Spoločnosť má k 31.12.2018 záväzky z finančného prenájmu 4 lokomotívy, 5 osobných automobilov a 342 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. 2018			31. 12. 2017		
	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	2 067 293	6 331 527	501 744	2 068 978	6 493 277	2 756 442
Finančný náklad	122 345	242 023	3 357	175 187	362 210	30 325
Spolu	2 189 638	6 573 550	505 101	2 244 165	6 855 487	2 786 767

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. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 225 339	1 471 048
– zdaniteľné	0	-565 539
	2 225 339	2 036 587
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	-4 667 349
– zdaniteľné	0	-4 667 349
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovateľnosť	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	467 320	-671 222
Zmena odloženého daňového záväzku	1 138 542	-1 310 123
Zaučtovaná ako náklad	1 138 542	-1 310 123
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	81 101	99 567
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 447	18 197
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19 447</i>	<i>18 197</i>
Čerpanie sociálneho fondu	31 780	36 662
Konečný zostatok sociálneho fondu	68 769	81 101

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 31.12.2018 e	Suma istiny v eurách k 31.12.2018 f	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 g
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatrabanka	EUR		26.8.2019	2 751 240	2 751 240	3 501 948
VÚB	EUR		30.1.2019	11 321 673	11 321 673	11 061 825
BAWAG	EUR		31.12.2018	0	0	276 893
Tatrabanka VISA karty	EUR		31.1.2019	3 496	3 496	3 990
				14 076 408	14 076 408	14 844 656
Spolu				14 076 408	14 076 408	14 844 656

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	96 003	452 145
Prepravné služby	90 688	445 603
Úroky	5 067	6 542
Ostatné	248	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	155 395	196 119
Zisk zo spätného leasingu	155 395	196 119
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 659	33 191
Zisk zo spätného leasingu	31 659	33 191
Spolu	283 057	681 455

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	2018 EUR	2017 EUR
Tržby za železničnú prepravu	48 048 272	42 325 501
Tržby za železničnú dopravu	213 304	401 880
Tržby za kombi a námornú prepr.	52 577	11 982
Tržby za prenájom a opravu vagónov	3 311 436	4 322 749
Tržby za cestnú prepravu	14 180 084	13 754 919
Tržby za prenájom ťahača	3 360	4 570
Zľavy, bonusy poskytnuté	31 544	28 568
Tržby za ostatné služby	19 523	13 038
Spolu	65 860 100	60 863 205

Oblasť odbytu a	SR		EU		Tretie krajiny		Spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018 f	2017 g	2018	2017
Želez.pre prava	17 454 399	17 148 023	29 286 384	23 765 843	1 307 489	1 411 634	48 048 273	42 325 501
Želez.dop rava	129 848	72 879	83 456	329 001	0	0	213 304	401 880
Kombi.pre prava	21 577	8 331	0	3 330	31 000	321	52 577	11 982
Prenájom vagónov	221 259	452 256	2 981 847	3 846 400	108 329	24 092	3 311 436	4 322 749
Cestná preprava	11 104 449	10 790 015	3 053 514	2 948 469	22 120	16 435	14 180 084	13 754 919
Prenájom ťahača	3 360	4 570	0	0	0	0	3 360	4 570
Zľavy, bonusy poskyt.	31 544	28 568	0	0	0	0	31 544	28 568
Ostatné služby	19 523	13 038	0	0	0	0	19 523	13 038
Spolu	28 985 960	28 517 680	35 405 202	30 893 042	1 468 938	1 452 483	65 860 100	60 863 205

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	375	18 155
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	18 155
Ostatná aktivácia	375	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 299 198	1 824 900
Zmluvné pokuty a penále	0	8 300
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	628 945	826 748
Výnosy z odpísaných záväzkov	37 596	81 895
Spotrebné dane a DPH zo zahraničia	138 279	117 139
Náhrady škody od poisťovní	4 309	24 860
Obchodné poradenstvo	0	17 374
Prefakturácie	85 722	275 120
Dotácia k ŽI	395 367	472 616
Vrátené súdne poplatky	5 185	0
Iné	3 795	848
Finančné výnosy, z toho:	5 829 033	109 153
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>19 223</i>	<i>14 933</i>
Realizované kurzové zisky	14 788	3 204
Nerealizované kurzové zisky	4 435	11 729
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 809 810</i>	<i>94 220</i>
Výnosové úroky	9 810	91 870
Likvidačný zostatok	0	2 350
Predané cenné papiere a podiely	5 800 000	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	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	65 860 100	60 863 205
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	375	18 155
Čistý obrat celkom	65 860 475	60 881 360

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	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	60 488 458	54 021 718
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>60 474 458</i>	<i>54 007 718</i>
Reklama, propagácia, inzercia	12 575	27 413
Právne poradenstvo	48 909	42 829
Účtovné a daňové poradenstvo	2 830	14 415
Obchodné a finančné poradenstvo	121 557	163 280
Nájom HDV + vozne	4 749 883	3 517 899
Personálne poradenstvo	11 396	10 888
Preklady	5 313	4 587
Sprostredkovateľské služby	191 743	168 250
Provízia	121 634	134 355
Zľavy a bonusy k prepravným službám	-403 224	-430 412
Technické a informačné služby	105 207	136 904
Nájomné	317 243	311 730
Prepravné služby	53 187 226	48 362 240
Školenie a vzdelávanie	41 484	26 289
Opravy a udržiavanie	1 598 920	1 159 182
Cestovné výdavky	122 757	128 870
Výdavky na reprezentáciu	25 983	28 719
Telefónne poplatky a internet	46 979	44 538
Poštovné	22 170	22 122
Archivácia	30 604	29 599
Ostatné	113 270	104 020
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 361 706	1 534 764
Manká a škody	503	50 845
Dary	4 600	4 300
Zmluvné pokuty a penále	185 364	-7 294
Odpis nevyžiteľných pohľadávok	9 635	0
Postúpené pohľadávky	653 063	823 846
Prefakturácia	85 722	275 120
Poistenie	261 035	253 494
DPH zo zahraničia	138 813	118 500
Iné	22 972	15 953
Finančné náklady, z toho:	6 293 875	631 807
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>22 364</i>	<i>30 724</i>
Realizované kurzové straty	12 775	22 266
Nerealizované kurzové straty	9 588	8 459
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 271 512</i>	<i>601 083</i>
Nákladové úroky	414 436	462 022
Bankové poplatky	53 423	34 945
Garancia	3 653	104 117
Predané cenné papiere a podiely	5 800 000	0

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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 956 478		100,00 %	-2 809 580		100,00 %
teoretická daň		-410 860	21,00 %		-590 012	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 485 931	732 046	-37,42 %	7 243 853	1 521 209	-54,14 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 443 330	-303 099	15,49 %	-1 428 823	-300 053	10,68 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-86 122	-18 086	0,92 %	-633 718	-133 081	4,74 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	632 229	132 768	-6,79 %	221 735	46 564	-1,66 %
Spolu	632 230	132 768	-6,79 %	2 593 467	544 627	-19,38 %
Splatná daň z príjmov		132 768	-6,79 %		544 627	-19,38 %
Odložená daň z príjmov		1 138 542	-58,19 %		-1 310 123	46,63 %
Celková daň z príjmov		1 271 310	-64,98 %		-765 496	27,25 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
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	1 367 922	0
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	6 513 931	0
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 217 829,- 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 27.586,- EUR.

Spoločnosť má v operatívnom nájme 7 lokomotív a 687 vagónov. Ročné náklady na prenájom lokomotív sú 1 469 842,- EUR a na prenájom vagónov 3 280 041,- EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma časť administratívnych priestorov tretím osobám. Výnos z prenájmu je 19 523,- EUR

Spoločnosť prenájma tretím stranám : náves, 40 ks vagónov Uacns, 150 ks vagónov Eas, 127 ks vagónov Shimms, 25 ks vagónov Rils a 16 ks vagónov Habbis. Výška tržieb z prenájmu vagónov za rok 2018 bola v sume 1 460 274,- EUR.

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

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

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

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

Spoločnosť má v platnosti poskytnutú záruku Tatra bankou, a.s voči tretej osobe na prenajaté lokomotívy do výšky 220 636,- EUR.

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

2. Podmienení majetok

Spoločnosť neevidovala v podsúvahovej evidencii podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 112 087 EUR (v roku 2017: 108 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: 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	
	2018	2017
a) transakcie s materským podnikom:		
výnosové úroky z úveru Optifin Invest s.r.o.	6 810	87 982
nákup služieb Optifin Invest, s.r.o.	16 338	29 846
predaj služieb Optifin Invest, s.r.o.	0	1 194
nákup akcií ŽOS Zvolen, a.s.	0	2 900 000
nákup dlhodobého majetku	0	1 194
b) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
nákup služieb Express-Sped Rail & Logistics	1 783 556	956 254
predaj služieb Express-Sped Rail & Logistics	483 896	578 412
výnosové úroky z úveru Express-Sped Rail & Logistics	3 000	3 888
c) transakcie s pridruženými podnikmi :		
nákup služieb E-P RAIL SRL	9 453 047	3 548 891
predaj služieb E-P RAIL SRL	9 488 403	13 002 338
nákup služieb ŽOS Zvolen, a.s.	0	74 710
predaj služieb ŽOS Zvolen, a.s.	0	1 280
d) transakcie so sesterskými podnikmi:		
nákup služieb AXASOFT	605	15 362
predaj služieb EBA	36 752	6 537
nákup tovarov a služieb EBA	298	0
predaj služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	15 860	17 380
nákup služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	0	214 050
predaj služieb TREVA, s.r.o.	408	9 700
predaj služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG	6 460	22 515
nákup služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG	0	141
predaj služieb WEP TRADING a.s.	32 550	27 665
predaj služieb ZLH PLUS, a.s.	362 115	300 211
predaj služieb ZŤS Sabinov a.s.	23 307	6 032
predaj tovarov, služieb a dlhodobého majetku Tatravagónka a.s.	3 133 246	2 903 773
nákup tovarov a služieb Tatravagónka a.s.	14 223	31 159
predaj tovarov a služieb Premium Fit	0	700
predaj služieb PL-PROFY spol. s r.o.	6 590	12 585
predaj služieb Express Wagons, a.s.	0	41 470
nákup služieb Express Wagons, a.s.	0	20
predaj služieb ZAKLADY NAPRAWCZE	0	6 420
predaj služieb ZTS Metalurg	38 970	37 240
e) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
nákup služieb	92 564	97 583
predaj služieb	1 864	3 689

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. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	4 698 176	5 153 229
Pôžičky v rámci konsolidovaného celku	169 566	169 566
Spolu aktíva	4 867 742	5 322 795
Ostatné krátkodobé záväzky	234 014	0
Záväzky z obchodného styku	2 479 714	1 351 487
Spolu pasíva	2 713 728	1 351 487

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Na základe uzatvoreného dodatku k úverovej zmluve uzatvorenej s VÚB bankou došlo dňa 30.1.2019 k prolongácii bankového úveru do 30.9.2019.

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 (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	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	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	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 účastí	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	-2 044 085	-2 044 085
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-2 044 085	-2 044 085
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 044 085	-3 227 788	0	2 044 085	-3 227 788
Spolu	22 315	-3 227 788	0	0	-3 205 473

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 (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	66 400	0	0	0	66 400
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 400	0	0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	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.

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 2018 spoločnosť vykázala účtovnú stratu (k 31. decembru 2017 spoločnosť vykázala stratu: 2.044.085,- EUR).

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

IČO

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

DIČ

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

Názov položky	2017
Účtovná strata	-2 044 085

Vysporiadanie účtovnej straty	2017
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-2 044 085
Iné	0
Spolu	-2 044 085

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 – straty vo výške 3.227.788,- EUR rozhodne jediný akcionár. Jediný akcionár predpokladá previesť výsledok hospodárenia - stratu za účtovné obdobie 2018 do neuhradenej straty minulých období.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

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 2018 je uvedený v prílohe týchto poznámok.