



***Výročná správa  
za rok 2018***

***Bratislava, september 2019***

## Obsah

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 1. Základné informácie o spoločnosti.....                      | 3  |
| 2. Príhovor generálnej riaditeľky .....                        | 6  |
| 3. Správa o činnosti za rok 2018.....                          | 7  |
| 4. Ekonomické ukazovatele .....                                | 9  |
| 5. Obchodno-finančný plán - komentár .....                     | 12 |
| 6. Dôležité informácie .....                                   | 13 |
| 7. Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe ..... | 14 |
| 8. Ročná účtovná závierka za rok 2018 .....                    | 17 |

## 1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

**Express Group, a.s.**

### *Sídlo*

Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava

Spoločnosť sídli v Bratislave a má vysunuté pracoviská pobočky v Čiernej nad Tisou, Košiciach a v Priemyselnom parku v Štúrove.

### *IČO*

35 795 123

### *Deň zápisu do Obchodného registra SR*

6. septembra 2000

### *Právna forma*

akciová spoločnosť

### *Označenie zápisu v Obchodnom registri*

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo:2535/B

### **Charakteristika spoločnosti**

Spoločnosť ako akciová spoločnosť vykonáva svoju činnosť už od roku 2000, pričom až do roku 2014 vystupovala pod obchodným menom Express Slovakia “Medzinárodná preprava a.s.”, ktorej zakladateľským akcionárom bola zasielateľská spoločnosť Express Interfracht Internationale Spedition GmbH Rakúsko, patriaca do skupiny Rail Cargo.

Spoločnosť sa k 22.06.2012 zlúčila so spoločnosťou Express Truck Slovakia, a.s., stala sa jej právnym nástupcom a prevzala na seba činnosť v nákladnej cestnej doprave a medzinárodnú prepravu tovaru,

V máji 2014 sa zmenila akcionárska štruktúra spoločnosti, pričom jediným akcionárom spoločnosti sa stala spoločnosť Optifin Invest s.r.o..

Dňom 01.07. 2014 sa spoločnosť stala v dôsledku rozdelenia zlúčením spoločnosti Express Rail, a.s. jej právnym nástupcom a prevzala na seba činnosť súkromného nákladného železničného dopravcu. Týmto dňom došlo tiež k zmene obchodného mena spoločnosti na na súčasné obchodné meno Express Group, a.s..

Express Group, a.s. ponúka integrovanú sieť prostredníctvom železničnej, kontajnerovej, kamiónovej, námornej a riečnej prepravy a súčasne tiež služby železničného dopravcu ako aj prenájom vagónov. Prepravné a dopravné požiadavky klientov rieši odborný tím s prepojením

na filiálky v celej Európe, Rusku, Turecku a partnermi v Ázii. Centrom prepráv je Stredná a Východná Európa.

Ako súkromný železničný dopravca poskytuje komplexné služby v nákladnej železničnej doprave na území Slovenskej republiky, zabezpečuje prevádzkovanie dopravy na celoštátnych a regionálnych dráhach vrátane pohraničných prechodových staníc a na železničných vlečkách, vrátane výkonu manipulačných činností.

## **Orgány spoločnosti**

### **Predstavenstvo Express Group, a.s.:**

**Ing. Alexandra Beljajevová**, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ – od 15.10.2018

*Ing. Michal Pavlík, predseda predstavenstva do 15.10.2018*

**Ing. Alexej Beljajev**, podpredseda predstavenstva

**Ing. Miroslav Betík**, člen predstavenstva

### **Dozorná rada Express Group, a.s.:**

**JUDr. Michal Lazar** – predseda dozornej rady

**Gustav Poschalko** - člen dozornej rady

**Ing. Monika Mihaličková** - člen dozornej rady volený zamestnancami spoločnosti – od 08.08.2018

*Henrieta Vondráčková - člen dozornej rady volený zamestnancami spoločnosti do 08.08.2018*

### **Akcionárska štruktúra Express Group, a.s.:**

V roku 2018 bol a aj v súčasnosti je jediným akcionárom spoločnosti Express Group, a.s., spoločnosť **Optifin Invest s.r.o.** so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 35 735 457, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 16252/B, v mene ktorej konajú **Ing. Miroslav Betík, konateľ** a **JUDr. Ľudovít Wittner, konateľ**. Spoločníkmi v spoločnosti sú **Ing. Alexej Beljajev** a **JUDr. Michal Lazar**. Základné imanie spoločnosti 43 675 990,- EUR (ďalej len „Jediný akcionár“).

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

*zápisnica sa vyžaduje v prípadoch ustanovených v § 187 ods. 2; ustanovenie § 189 ods. 3 platí primerane. “*

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

Spoločnosť Express Group, a.s.. disponuje podielmi v zahraničných spoločnostiach s podobným predmetom činnosti ako má spoločnosť Express Group, a.s.. S týmito spoločnosťami tiež aktívne podnikateľsky spolupracuje. Sú to spoločnosti:

**Express-Sped Rail & Logistics GmbH, Viedeň, Rakúsko** – spoločnosť Express Group, a.s. vlastní v tejto spoločnosti podiel 90%

**E-P RAIL S.R.L., Bukurešť, Rumunsko** – spoločnosť Express Group, a.s. vlastní v tejto spoločnosti podiel 33,33%.

## 2. PRÍHOVOR GENERÁLNEJ RIADITEĽKY

Vážené dámy a vážení páni,

Rok 2018 bol pre našu spoločnosť zásadným rokom ako v jej smerovaní, tak aj v zmenách organizačnej štruktúry, ku ktorým prišlo koncom roka 2018. Jednou z hlavných zmien bola zmena generálneho riaditeľa spoločnosti, ako bolo uvedené v kapitole vyššie.

V roku 2018 sme poskytovali komplexné služby v nákladnej železničnej doprave na území Slovenskej republiky, Českej republiky a Maďarska, kde sme zabezpečovali prevádzkovanie dopravy na celoštátnych a regionálnych dráhach vrátane pohraničných prechodových staníc a na železničných vlečkách vrátane výkonu manipulačných činností.

V oblasti špedície a logistiky sme poskytovali komplexné služby v železničnej, cestnej a kombinovanej preprave v rámci celej Európy.

Pri výkone dopravných činností sme v roku 2018 využívali vlastné rušne: štvor-systémový rušeň Siemens typu ES 64 F4, dieslový rušeň Siemens ER20 a dva elektrické rušne Škoda Plzeň radu 183, ako aj ďalšie rušne, ktoré používala formou prenájmu. Zároveň sme počas roku 2018 disponovali viac ako 383 vlastnými vozňami a 686 vozňami prenajatými, z ktorých časť využívala pre svoje potreby a časť vozňov prenajímala svojim obchodným partnerom v celej Európe.

Okrem vyššie uvedeného sme prevádzkovali aj vlastnú pojazdnú dielňu, ktorej hlavnou činnosťou bola oprava a údržba koľajových vozidiel. Nadväzujúcou činnosťou, ktorú sme počas roku 2018 vykonávali, bolo poskytovanie zabezpečenia správy, prenájmu a údržby pre koľajové vozidlá vlastnené inými subjektami.

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

Spoločnosť používala systém kvality integrovaný s environmentálnym systémom manažérstva a spĺňa požiadavky noriem ISO 9001 a ISO 14001. Využívaním projektového riadenia spoločnosť zabezpečovala služby pre zákazníkov podľa ich špeciálnych požiadaviek od prijatia dopytu až po finálnu realizáciu.

Dovoľte mi, aby som využila tento priestor a poďakovala sa akcionárom za dôveru, bez ktorej by sme nemohli prinášať svojim zákazníkom relevantné služby. Moje poďakovanie patrí tiež zamestnancom, ktorí sú našim najcennejším kapitálom, a to za ich každodenné pracovné nasadenie a prínos k našim spoločným úspechom a v neposlednom rade zákazníkom za to, že svoju dôveru venujú práve nám. Teším sa aj na ďalšie výzvy v roku 2019. Verím, že nám prinesú čo najviac pozitívnych zmien, vďaka ktorým budeme môcť napredovať a poskytovať čoraz kvalitnejšie služby.

### 3. SPRÁVA O ČINNOSTI ZA ROK 2018

Spoločnosť Express Group a. s. za rok 2018 dosiahla tržby vo výške 65 860 100 EUR zahŕňajúce železničnú prepravu a dopravu, cestnú prepravu, kombinovanú a námornú prepravu, prenájom a opravu vagónov.

*Podiel jednotlivých typov činností na celkovom obrate*

| Činnosť                                 | Rok 2018          |            |
|-----------------------------------------|-------------------|------------|
|                                         | Obrat v EUR       | %          |
| Tržby za železničnú prepravu            | 48 048 272        | 72,96      |
| Tržby za cestnú prepravu                | 14 180 084        | 21,53      |
| Tržby za prenájom a opravu vagónov      | 3 311 436         | 5,03       |
| Tržby za železničnú dopravu             | 213 304           | 0,32       |
| Tržby za kombinovanú a námornú prepravu | 52 577            | 0,08       |
| Zľavy, bonusy poskytnuté                | 31 544            | 0,05       |
| Tržby za ostatné služby                 | 19 523            | 0,03       |
| Tržby za prenájom ťahača                | 3 360             | 0,01       |
| <b>Celkom</b>                           | <b>65 860 100</b> | <b>100</b> |



#### Železničná preprava a doprava

V roku 2018 dosiahli tržby spoločnosti za železničnú prepravu a dopravu výšku 48 261 576 EUR, čo predstavuje 73,28% z celkového obratu spoločnosti. V porovnaní s rokom 2017 spoločnosť v tejto oblasti zaznamenala nárast tržieb o 5 534 195 EUR.

Najviac prepravovanými komoditami za rok 2018 boli drevo, koks, chémia a ropné produkty, kovy a automotive.

Spoločnosť sa venovala vnútroštátnym, ale aj medzinárodným prepravám, predovšetkým exportu do Rumunska, Rakúska a Maďarska, pričom časť prepráv bola realizovaná vlastnou prevádzkou.

Okrem prepravných služieb spoločnosť poskytovala aj služby spojené s prekládkou, skladovaním, clom, zmenou prepravnej zmluvy CIM-SMGS v prekladiskách v Čiernej nad Tisou.

## **Cestná preprava**

Cestná preprava sa na celkovom obrate spoločnosti podieľala 21,53%. Obrat za cestnú prepravu činil 14 180 084 EUR, teda nárast oproti roku 2017 o 425 165 EUR.

### *Oddelenie zasielateľstva:*

Tržby na oddelení zasielateľstva v sledovanom období dosiahli úroveň 9 874 715 EUR pri prepravenej tonáži 443 337 ton a počte zrealizovaných prepráv 20 898.

### *Oddelenie subkontraktingu:*

Tržby na oddelení subkontraktingu v sledovanom období dosiahli úroveň 4 305 369 EUR pri prepravenej tonáži 137 211 ton a počte zrealizovaných prepráv 5 908.

## 4. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

### VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

V oblasti výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku dosiahla akciová spoločnosť za rok 2018 tieto výsledky:

| v EUR                                          |                   |                   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ukazovateľ                                     | 2018              | 2017              | Rozdiel           |
| Tržby z predaja vlast. výrobkov a služieb      | 65 860 100        | 60 863 205        | 4 996 895         |
| Ostatné tržby                                  | 1 888 799         | 10 918 313        | -9 029 514        |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti - celkom</b> | <b>67 748 899</b> | <b>71 781 518</b> | <b>-4 032 619</b> |
| Finančné výnosy                                | 5 829 033         | 109 153           | 5 719 880         |
| <b>Výnosy celkom</b>                           | <b>73 577 932</b> | <b>71 890 671</b> | <b>1 687 261</b>  |
| <b>Náklady celkom</b>                          | <b>75 534 410</b> | <b>74 700 251</b> | <b>834 159</b>    |
| Hospodársky výsledok                           | -1 956 478        | -2 809 580        | 853 102           |
| Daň z príjmu                                   | 1 271 310         | -765 495          | 2 036 805         |
| <b>Hosp. výsledok po zdanení</b>               | <b>-3 227 788</b> | <b>-2 044 085</b> | <b>-1 183 703</b> |

Skutočná výška dosiahnutých tržieb z predaja služieb podľa výkazu ziskov a strát je 65.860.100 EUR, čo oproti roku 2017 znamená nárast o takmer 5 mil EUR.

Najväčší podiel na tržbách z predaja vlastných služieb má železničná preprava v celkovej výške 48.048.272 EUR (73%). Druhý najväčší podiel pripadá cestnej preprave s celkovými tržbami 14.180.084 EUR (21,5%).

Celkové výnosy za rok 2018 predstavovali sumu 67.748.899 EUR, čo predstavuje medziročný pokles 4,03 mil EUR.

Celková výška nákladov dosahovala v roku 2018 výšku 75.534.410 EUR.

V roku 2018 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok pred zdanením – stratu -1.956.478 EUR, čo po zohľadnení zaplatených preddavkov a zaúčtovaní odloženej dane predstavuje čistý hospodársky výsledok – strata po zaplatení dane - vo výške **-3.227.788 EUR**

## BILANČNÉ UKAZOVATELE – SÚVAHA

V štruktúre majetku a zdrojov krytia majetku akciovej spoločnosti došlo v roku 2018 k nasledovným zmenám:

v EUR

| Ukazovateľ               | Stav k 31.12.2018 |                | 31.12.2017        |                | Rozdiel           |
|--------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                          | EUR               | %              | EUR               | %              |                   |
| <b>AKTÍVA</b>            | <b>36 483 837</b> | <b>100,00%</b> | <b>39 239 285</b> | <b>100,00%</b> | <b>-2 755 448</b> |
| <i>Neobežný majetok</i>  | <i>15 018 863</i> | <i>41,17%</i>  | <i>22 588 095</i> | <i>57,57%</i>  | <i>-7 569 232</i> |
| - hmotný a nehm. majetok | 14 986 623        | 99,79%         | 16 755 855        | 74,18%         | -1 769 232        |
| - finančný majetok       | 32 240            | 0,21%          | 5 832 240         | 25,82%         | -5 800 000        |
| <i>Obežný majetok</i>    | <i>21 178 309</i> | <i>58,05%</i>  | <i>16 152 196</i> | <i>41,16%</i>  | <i>5 026 113</i>  |
| - zásoby                 | 51 870            | 0,24%          | 9 801             | 0,06%          | 42 069            |
| - pohľadávky             | 20 908 388        | 98,73%         | 15 946 389        | 98,73%         | 4 961 999         |
| - finančné účty          | 218 051           | 1,03%          | 196 006           | 1,21%          | 22 045            |
| <i>Ostatné aktíva</i>    | <i>286 665</i>    | <i>0,79%</i>   | <i>498 994</i>    | <i>1,27%</i>   | <i>-212 329</i>   |
| <b>PASÍVA</b>            | <b>36 483 837</b> | <b>100,00%</b> | <b>39 239 285</b> | <b>100,00%</b> | <b>-2 755 448</b> |
| <i>Vlastný kapitál</i>   | <i>-3 205 473</i> | <i>-8,79%</i>  | <i>22 315</i>     | <i>0,06%</i>   | <i>-3 227 788</i> |
| - základné imanie        | 2 000 000         | -62,39%        | 2 000 000         | 8962,58 %      | 0                 |
| - fondy zo zisku         | 66 400            | -2,07%         | 66 400            | 297,56%        | 0                 |
| - hosp. výsledok         | -5 271 873        | 164,46%        | -2 044 085        | - 9160,14%     | -3 227 788        |
| <i>Záväzky</i>           | <i>39 406 253</i> | <i>108,01%</i> | <i>38 535 515</i> | <i>98,21%</i>  | <i>870 738</i>    |
| - úvery                  | 14 076 408        | 35,72%         | 14 844 656        | 38,52%         | -768 248          |
| - záväzky                | 20 645 098        | 52,39%         | 20 046 727        | 52,02%         | 598 371           |
| - rezervy                | 4 684 747         | 11,89%         | 3 644 132         | 9,46%          | 1 040 615         |
| <i>Ostatné pasíva</i>    | <i>283 057</i>    | <i>0,78%</i>   | <i>681 455</i>    | <i>1,74%</i>   | <i>-398 398</i>   |

### *Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky*

Spoločnosť k 31.12.2018 eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 20.908.388 EUR. K 31.12.2018 spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

### *Finančný majetok*

Celkový zostatok pokladne a finančných účtov vykázaný k 31.12.2018 je 218.051 EUR.

### **Kapitálové účty a dlhodobé a krátkodobé záväzky**

#### *Základné imanie a kapitálové fondy:*

Spoločnosť vykazuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotu základného imania vo výške 2.000.000 EUR. Základné imanie spoločnosti je v plnom rozsahu splatené.

#### *Fondy zo zisku a prevedené hospodárske výsledky:*

V súlade so Stanovami akciovej spoločnosti a v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka spoločnosť je rezervný fond spoločnosti je vo výške 66.400 EUR. Výsledok hospodárenia za

bežné účtovné obdobie po zdanení predstavuje stratu -3.227.788 EUR.

**Rezervy:**

Spoločnosť v súlade s ustanoveniami čl. XI úvodných ustanovení postupov účtovania pre podnikateľov vykazuje ku dňu 31.12.2018 rezervy v celkovej výške 4.684.747 EUR, ktoré v prevažnej miere predstavujú rezervy na náklady súvisiace s prepravnou činnosťou a revíznymi prehliadkami lokomotív a vagónov.

**Záväzky:**

Spoločnosť ku dňu 31.12.2018 vykazuje zostatok dlhodobých záväzkov 7.369.346 EUR. Stav krátkodobých záväzkov je v celkovej výške 13.275.752 EUR.

**Zamestnanci a mzdy:**

Konečný priemerný prepočítaný stav zamestnancov spoločnosti ku dňu 31.12.2018 je 106 osôb.

Finančné prostriedky na mzdové a sociálne náklady boli v roku 2018 čerpané vo výške 3.881.685 EUR.

## 5. OBCHODNO – FINANČNÝ PLÁN 2019 – KOMENTÁR

V roku 2019 spoločnosť očakáva udržanie objemu prepravy po železnici na úrovni roka 2018; ako aj stabilizáciu objemu preprav realizovaných vlastnou vozbou. Hlavná orientácia bude najmä na akvizíciu koncových zákazníkov, aby bol dosahovaný priamy vplyv na riadenie všetkých procesov spojených s realizáciou preprav. Spoločnosť sa hlavne zameria na zákazníkov v oblasti automotive, ropných produktov, obilia a drevospracujúceho priemyslu.

V oblasti železničnej dopravy (prepravy vlastnou vozbou) spoločnosť už neplánuje navyšovať stav hnacích vozidiel; naopak bude sa orientovať na maximálne možné využitie už existujúceho parku HDV. Toto chce spoločnosť dosiahnuť sústredením preprav do jedného – max. dvoch prepravných koridorov, spájaním zahraničných úsekov a tým predlžovaním prepravných ramien a taktiež sa zamerať na zefektívnenie údržby HDV.

Čo sa týka geografického zamerania – jednoznačná orientácia je na medzinárodné prepravy, a to najmä v smeroch Poľsko – Rumunsko, resp. Slovensko – Rakúsko a Maďarsko. Taktiež spoločnosť bude pracovať na otvorení nových liniek – najmä do Západnej Európy (Nemecko, Francúzsko) ale aj na Balkán (Srbsko)

Ďalším dôležitým zámerom bude pracovať aj na posilnení významného segmentu z portfólia našich služieb – a to Pojazdnej dielne na opravy vozňov. Spoločnosť sa vo väčšej miere zameria na poskytovanie opravárenských služieb najmä externým zákazníkom. Taktiež plánuje obnoviť resp. posilniť technicko-technologickú základňu pojazdnej dielne, aby mohla byť zvýšená úroveň poskytovaných služieb, ale taktiež aj kapacitu samotnej pojazdnej dielne.

Na základe vyššie uvedeného spoločnosť očakáva obrat z hlavnej činnosti vo výške 74.000.000,- EUR. Predpokladá sa, že úsek železnice bude tvoriť 69% podiel na celkových tržbách, úsek cestnej prepravy 20% a zvyšok tržieb bude tvorené ostatnými službami.

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

## 6. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

### **Etika Express Group, a.s. v podnikaní:**

Spoločnosť v rámci svojho podnikania presadzuje etiku a transparentnosť a preto sa v podnikaní a tiež voči svojim zamestnancom riadi vlastným Etickým kódexom. Etický kódex spoločnosti je internou normou, ktorá okrem toho, že reguluje správanie zamestnancov spoločnosti v rámci spoločnosti a voči klientom spoločnosti, presadzuje aj nediskrimináciu a je súčasne protikorupčnou normou.

Spoločnosť má pre zamestnancov spracovaný tiež systém a postup pri podávaní, preverovaní a evidovaní podnetov protispoločenskej činnosti, o ktorej sa dozvedeli v súvislosti s výkonom pracovných činností. Zamestnanci môžu takéto podnety podávať elektronickou formou na adresu [podnet@expressgroup.sk](mailto:podnet@expressgroup.sk). Elektronická pošta je k dispozícii 24 hodín denne.

### **Životné prostredie a podnikanie Express Group, a.s.:**

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

### **ISO Certifikáty Express Group, a.s.:**

Spoločnosť zlepšuje zavedený integrovaný manažérsky systém používa systém kvality integrovaný s environmentálnym systémom manažérstva a spĺňa požiadavky noriem ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 a OHSAS 18001: 2007, čím prispieva k spokojnosti zákazníkov a zainteresovaných strán, k ochrane životného prostredia a k zabezpečovaniu ochrany zdravia pri práci.

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

Spoločnosti bolo dňa 9.5.2019 obnovené Osvedčenie o bezpečnosti – časť „A“ a časť „B“, a dňa 26.07.2019 obnovené Osvedčenie o bezpečnosti – časť „B“ pre CZ.

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

## 7. DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE



### **Dodatok správy nezávislého audítora**

**akcionárovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Express Group, a.s., Bratislava**

#### **k výročnej správe**

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Express Group, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú v bode 7 – Ročná účtovná závierka za rok 2018 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20. júla 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### **Názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Express Group, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### **Základ pre názor**

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

##### **Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti**

Upozorňujeme na bod E písm. a) poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť má čistú stratu za rok končiaci sa 31. decembra 2018 vo výške 3.227.788,- EUR. K tomu dátumu vlastné imanie Spoločnosti je vo výške -3.205.473,- EUR. Ako sa uvádza v bode E písm. a) poznámok, tieto okolnosti naznačujú, že existuje neistota, ktorá môže vyvolávať pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.



### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

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

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

### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše

*závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*

- *Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

## **II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora**

*Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.*

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

*Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.*

*Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:*

- *informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

*Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.*

*Bratislava, 20. septembra 2019*

*Ing. Jana Bezúchová*  
*Licencia UDVA číslo 1003*

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

## 8. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2017

### ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 31 12 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

IČO

3 5 7 9 5 1 2 3

SK NACE

5 2 - 2 9 - 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - príležitostná

Účtovná jednotka

☐ - malá  
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 1 8  
do 1 2 2 0 1 8

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 1 7  
do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P l y n á r e n s k á 7 / B

PSČ

8 2 1 0 9

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I  
o d d i e l S a . v l o ž k a 2 5 3 5 / 8

Telefónne číslo

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

Faxové číslo

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

E-mailová adresa

|                                 |                |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br><br>26.4.2019 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
|---------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| DIČ: 2020234667     |                                                                                                                 | IČO: 35795123        |                       | Súvaha Úč POD I-01 |                                                    |            |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------------------------|------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                    | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |            |
|                     |                                                                                                                 |                      | 1                     | 2                  | 3                                                  |            |
|                     |                                                                                                                 |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2    | Netto                                              | Netto      |
|                     | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74                                                                             | 01                   | 45 530 157            | 9 046 320          | 36 483 837                                         | 39 239 285 |
| A.                  | Neobešný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21                                                                          | 02                   | 19 664 946            | 4 646 083          | 15 018 863                                         | 22 588 095 |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)                                                                | 03                   | 1 085 456             | 820 243            | 265 213                                            | 334 011    |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                 | 04                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 2.                  | Softvér (013) - /073, 091A/                                                                                     | 05                   | 1 081 285             | 816 072            | 265 213                                            | 333 681    |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/                                                                            | 06                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                    | 07                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/                                                 | 08                   | 4 171                 | 4 171              | 0                                                  | 330        |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/                                                             | 09                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/                                                | 10                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)                                                                  | 11                   | 18 547 250            | 3 825 840          | 14 721 410                                         | 16 421 844 |
| A.II.1.             | Pozemky (001) - /092A/                                                                                          | 12                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                      | 13                   | 171 341               | 122 571            | 48 770                                             | 57 338     |
| 3.                  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/                                           | 14                   | 18 368 700            | 3 703 269          | 14 665 431                                         | 16 357 297 |
| 4.                  | Pastovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/                                                       | 15                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 5.                  | Základné stádo a faľné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                             | 16                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                              | 17                   | 7 209                 | 0                  | 7 209                                              | 7 209      |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/                                                               | 18                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/                                                  | 19                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098                                                       | 20                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| A.III.              | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)                                                                | 21                   | 32 240                | 0                  | 32 240                                             | 5 832 240  |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 31 500                | 0                  | 31 500                                             | 31 500     |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23                   | 740                   | 0                  | 740                                                | 5 800 740  |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/                                                  | 24                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                                                           | 25                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                           | 26                   | 0                     | 0                  | 0                                                  | 0          |

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                   |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------------------------------------|-------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                  | 2                                                  | 3                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2  | Netto                                              | Netto             |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 27                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 28                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>33</b>            | <b>25 578 546</b>     | <b>4 400 237</b> | <b>21 178 309</b>                                  | <b>16 152 196</b> |
| <b>B.1.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>34</b>            | <b>51 870</b>         | <b>0</b>         | <b>51 870</b>                                      | <b>9 801</b>      |
| B.1.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 51 870                | 0                | 51 870                                             | 9 801             |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>41</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>                                           | <b>718 281</b>    |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>42</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>                                           | <b>47 059</b>     |
| I.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| I.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| I.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 47 059            |
| 2.                  | Čistá hodnota záskazy (316A)                                                                                                                              | 46                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                 |

| DIČ: 2020234667     |                                                                                                                                                           | IČO: 35795123        |                       | Súvaha úč POD 1-01 |                   |                                                    |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                    |                   | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                    | 2                 |                                                    |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2    | Netto             | Netto                                              |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| 8                   | Odlícená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0                  | 0                 | 671 222                                            |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            | <b>25 308 625</b>     | <b>4 400 237</b>   | <b>20 908 388</b> | <b>15 228 108</b>                                  |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            | <b>24 539 635</b>     | <b>4 395 036</b>   | <b>20 144 599</b> | <b>14 824 681</b>                                  |
| I.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 2 293 506             | 0                  | 2 293 506         | 2 348 597                                          |
| I.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 2 125 114             | 0                  | 2 125 114         | 2 445 795                                          |
| I.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 20 121 015            | 4 395 036          | 15 725 979        | 10 030 289                                         |
| 2.                  | Číslo hodnoty zálohy (316A)                                                                                                                               | 58                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 150 000               | 0                  | 150 000           | 150 000                                            |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| 6.                  | Sociálne poistenie (366A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 441 486               | 0                  | 441 486           | 10 536                                             |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 177 504               | 5 201              | 172 303           | 242 891                                            |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                 | <b>66</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                                           |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0                  | 0                 | 0                                                  |
| <b>B.V.</b>         | <b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>                                                                                                                        | <b>71</b>            | <b>218 051</b>        | <b>0</b>           | <b>218 051</b>    | <b>196 006</b>                                     |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 5 582                 | 0                  | 5 582             | 28 208                                             |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 212 469               | 0                  | 212 469           | 167 798                                            |

| DIČ: 2020234667     |                                                 | IČO: 35795123        |                       | Súvaha ÚČ POD 1-01 |         |                                                    |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|---------|----------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                    |         | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                     |                                                 |                      | 1                     |                    | 2       |                                                    |
|                     |                                                 |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2    | Netto   | Netto                                              |
| 2.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74                   | 286 665               | 0                  | 286 665 | 498 994                                            |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   | 6 592                 | 0                  | 6 592   | 0                                                  |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 175 503               | 0                  | 175 503 | 289 300                                            |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   | 0                     | 0                  | 0       | 0                                                  |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   | 104 570               | 0                  | 104 570 | 209 694                                            |

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Sesprošredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                     | 79                   | 36 483 837                    | 39 239 285                                             |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                              | 80                   | -3 205 473                    | 22 315                                                 |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                     | 81                   | 2 000 000                     | 2 000 000                                              |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                        | 82                   | 2 000 000                     | 2 000 000                                              |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                                                                            | 83                   | 0                             | 0                                                      |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/+353)                                                                                              | 84                   | 0                             | 0                                                      |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                                                                          | 85                   | 0                             | 0                                                      |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                             | 86                   | 0                             | 0                                                      |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                       | 87                   | 66 400                        | 66 400                                                 |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                            | 88                   | 66 400                        | 66 400                                                 |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                              | 89                   | 0                             | 0                                                      |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                       | 90                   | 0                             | 0                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                | 91                   | 0                             | 0                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                   | 92                   | 0                             | 0                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                    | 93                   | 0                             | 0                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                              | 94                   | 0                             | 0                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                        | 95                   | 0                             | 0                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                | 96                   | 0                             | 0                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                         | 97                   | -2 044 085                    | 0                                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                      | 98                   | 0                             | 0                                                      |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)                                                                                                  | 99                   | -2 044 085                    | 0                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 01 + (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | -3 227 788                    | -2 044 085                                             |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                       | 101                  | 39 406 253                    | 38 535 515                                             |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                         | 102                  | 7 369 346                     | 9 330 820                                              |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                               | 103                  | 0                             | 0                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                           | 104                  | 0                             | 0                                                      |

| DIČ: 2020234667     |                                                                                                                                                                     | IČO: 35795123        |                               | Súvaha ÚČ POD 1-01                                      |  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>d | Besprôstredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>e |  |
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                           | 105                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Čistá hodnota záložky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté predávky (475A)                                                                                                                                    | 111                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 68 769                        | 81 101                                                  |  |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 6 833 257                     | 9 249 719                                               |  |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 12.                 | Odišľený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 467 320                       | 0                                                       |  |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  | 1 455 310                     | 2 131 893                                               |  |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 1 455 310                     | 2 131 893                                               |  |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  | 0                             | 0                                                       |  |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 13 275 752                    | 10 715 907                                              |  |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)                                                                                                                  | 123                  | 10 597 173                    | 7 913 865                                               |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 355 011                       | 442 893                                                 |  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 2 118 703                     | 851 037                                                 |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 8 123 459                     | 6 619 935                                               |  |
| 2.                  | Čistá hodnota záložky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 234 014                       | 0                                                       |  |

| DIČ: 2020234667     |                                                                                                                      | IČO: 35795123         |                               | Súvaha úč POD 1-01                                      |  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                    | Číslo<br>riadkov<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                     | 130                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnávateľom (331, 333, 33X, 479A)                                                                   | 131                   | 144 040                       | 159 377                                                 |  |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                               | 132                   | 99 295                        | 108 594                                                 |  |
| 8.                  | Danové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                         | 133                   | 33 314                        | 464 548                                                 |  |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                         | 134                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                     | 135                   | 2 167 916                     | 2 069 523                                               |  |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                   | 136                   | 3 229 437                     | 1 512 239                                               |  |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                         | 137                   | 54 894                        | 102 160                                                 |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                              | 138                   | 3 174 543                     | 1 410 079                                               |  |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                | 139                   | 14 076 408                    | 14 844 656                                              |  |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                          | 140                   | 0                             | 0                                                       |  |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                                                                           | 141                   | 283 057                       | 681 455                                                 |  |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                              | 142                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                            | 143                   | 96 003                        | 452 145                                                 |  |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                               | 144                   | 155 395                       | 196 119                                                 |  |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                             | 145                   | 31 659                        | 33 191                                                  |  |

| DIČ: 2020234667     |                                                                                                                       | IČO: 35795123        | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                       |                                                      |
|                     |                                                                                                                       |                      | bežné účtovné obdobie<br>1       | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01                   | 65 860 475                       | 60 881 360                                           |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                        | 02                   | 67 748 899                       | 71 781 518                                           |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                     | 03                   | 0                                | 0                                                    |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                              | 04                   | 0                                | 0                                                    |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                    | 05                   | 65 860 100                       | 60 863 205                                           |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)<br>(účtová skupina 61)                                                    | 06                   | 0                                | 0                                                    |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                         | 07                   | 375                              | 18 155                                               |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641,<br>642)               | 08                   | 589 226                          | 9 075 258                                            |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                              | 09                   | 1 299 198                        | 1 824 900                                            |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 69 240 535                       | 74 068 443                                           |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                       | 11                   | 0                                | 0                                                    |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 1 601 491                        | 1 515 988                                            |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13                   | 0                                | 0                                                    |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                            | 14                   | 60 488 458                       | 54 021 718                                           |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                 | 15                   | 3 881 685                        | 3 075 325                                            |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                             | 16                   | 2 732 453                        | 2 098 009                                            |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva<br>(523)                                                                 | 17                   | 112 087                          | 108 000                                              |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 954 979                          | 796 692                                              |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                           | 19                   | 82 166                           | 72 624                                               |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                   | 20                   | 19 068                           | 26 261                                               |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 22 + r. 23)          | 21                   | 1 444 315                        | 1 498 155                                            |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                   | 1 444 315                        | 1 498 155                                            |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-)<br>(553)                       | 23                   | 0                                | 0                                                    |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   | 360 289                          | 9 061 688                                            |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                             | 25                   | 83 523                           | 3 334 543                                            |

| DIČ: 2020234667         |                                                                                                                         | IČO: 35795123            |                                | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                         |  |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                     |                                                          |  |
|                         |                                                                                                                         |                          | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>2 |  |
| J.                      | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26                       | 1 361 706                      | 1 534 765                                                |  |
| ***                     | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 + r. 10)                                                  | 27                       | -1 491 636                     | -2 286 925                                               |  |
| *                       | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                       | 3 770 526                      | 5 343 654                                                |  |
| **                      | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                       | 5 829 033                      | 109 153                                                  |  |
| VIII.                   | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30                       | 5 800 000                      | 0                                                        |  |
| IX.                     | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31                       | 0                              | 2 350                                                    |  |
| IX.1                    | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                       | 0                              | 2 350                                                    |  |
| 2.                      | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasťi okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                       | 0                              | 0                                                        |  |
| 3.                      | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov<br>(665A)                                                                  | 34                       | 0                              | 0                                                        |  |
| X.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35                       | 0                              | 0                                                        |  |
| X.1.                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                       | 0                              | 0                                                        |  |
| 2.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                       | 0                              | 0                                                        |  |
| 3.                      | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38                       | 0                              | 0                                                        |  |
| XI.                     | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                       | 9 810                          | 91 870                                                   |  |
| XI.1                    | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40                       | 9 810                          | 91 870                                                   |  |
| 2.                      | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                       | 0                              | 0                                                        |  |
| XII.                    | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                       | 19 223                         | 14 933                                                   |  |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                       | 0                              | 0                                                        |  |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                       | 0                              | 0                                                        |  |
| **                      | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                       | 6 293 875                      | 631 808                                                  |  |
| K.                      | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                       | 5 800 000                      | 0                                                        |  |
| L.                      | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47                       | 0                              | 0                                                        |  |
| M.                      | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48                       |                                |                                                          |  |
| N.                      | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                       | 414 436                        | 462 022                                                  |  |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)                                                                | 50                       | 670                            |                                                          |  |

| DIČ: 2020234667 |                                                                                       | IČO: 35795123   |                       | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                |  |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                  | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                 |                                                                                       |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
| a               | b                                                                                     | c               | 1                     | 2                                               |  |
| 2.              | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                        | 51              | 413 766               | 462 022                                         |  |
| O.              | Kurzové straty (563)                                                                  | 52              | 22 363                | 30 725                                          |  |
| P.              | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady<br>na derivátové operácie (564, 567) | 53              | 0                     | 0                                               |  |
| Q.              | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                        | 54              | 57 076                | 139 061                                         |  |
| ***             | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)<br>(r. 29 + r. 45)                   | 55              | -464 842              | -522 655                                        |  |
| ****            | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)       | 56              | -1 956 478            | -2 809 580                                      |  |
| R.              | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                         | 57              | 1 271 310             | -765 495                                        |  |
| R.1.            | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                      | 58              | 132 768               | 544 628                                         |  |
| 2.              | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                    | 59              | 1 138 542             | -1 310 123                                      |  |
| S.              | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                     | 60              | 0                     | 0                                               |  |
| ****            | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) (r. 56 + r. 57 + r. 60)  | 61              | -3 227 788            | -2 044 085                                      |  |

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: | 97   | 120  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                  | 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 A.Z. 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 (od 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 imanie 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                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>           | <b>2 000 000</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

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                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>           |          | <b>x</b>     | <b>332 000</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

**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 spolupráce s už existujúcimi obchodnými partnermi
- reorganizácia vnútornej štruktúry spoločnosti s dôrazom na dodržiavanie prísnej nákladovej disciplíny naprieč celou spoločnosťou

Všetky tieto opatrenia majú vplyv na inkaso resp. výdavky finančných prostriedkov, ako aj na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti (going concern). Na základe týchto opatrení 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 rozlíšených 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, poisťné 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér ekonomický                | 8                                            | lineárna              | 12,5                         |
| Softvér ERJC 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

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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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                            |
| Lokomotiva                            | 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.

Obstarávacía 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 oproti 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 účtovej 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 prenajímateľa 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 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 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)                                                                     |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 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                                            | -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                                             |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                      |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Express Sped Rail & Logistics GmbH                                                                   | 90                                                      | 90                                            | -347 394                                                                                                      | -4 946                                                                                                     | 31 500                                        |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                         |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| 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                                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>5 832 240</b>                              |

### 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                              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>4 393 783</b>                 | <b>105 779</b>          | <b>22 256</b>                                               | <b>77 070</b>                                                        | <b>4 400 237</b>                   |

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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ                | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku               | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                  | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 16 288 284          | 8 251 351            | 24 539 635        |
| 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                     | 441 486             | 0                    | 441 486           |
| Iné pohľadávky                                  | 172 303             | 5 201                | 177 504           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>17 052 073</b>   | <b>8 256 552</b>     | <b>25 308 625</b> |

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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                     |                      |                   |
| 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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>48 000</b>       | <b>0</b>             | <b>48 000</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                   |
| 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           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>11 130 027</b>   | <b>8 490 923</b>     | <b>19 620 950</b> |

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              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>218 051</b> | <b>196 006</b> |

**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   |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>6 592</b>   | <b>0</b>       |
| Osvedčenie pre dopravu a prepravu Maďarsko         | 5 742          | 0              |
| Antivírus a licencia k programu                    | 719            | 0              |
| Banková záruka                                     | 101            | 0              |
| Ostatné                                            | 30             | 0              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>175 503</b> | <b>289 300</b> |
| 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          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>104 570</b> | <b>209 694</b> |
| 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         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>286 665</b> | <b>498 994</b> |

## 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                             | Tvorba           | Použitie       | Zrušenie       | Stav             |
|                                                            | k 1. 1. 2018                     |                  |                |                | k 31. 12. 2018   |
| a                                                          | b                                | c                | d              | e              | f                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>2 131 893</b>                 | <b>1 247 359</b> | <b>158 888</b> | <b>128 408</b> | <b>3 091 956</b> |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                  |                  |                |                |                  |
| Revízie opravy - HDV                                       | 784 717                          | 592 808          | 155 348        | 0              | 1 222 177        |
| Revízie opravy - vozne                                     | 1 347 176                        | 654 551          | 3 540          | 128 408        | 1 869 779        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>2 131 893</b>                 | <b>1 247 359</b> | <b>158 888</b> | <b>128 408</b> | <b>3 091 956</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>1 512 239</b>                 | <b>948 307</b>   | <b>318 619</b> | <b>549 136</b> | <b>1 592 791</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |                  |                |                |                  |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 102 160                          | 53 973           | 100 192        | 1 047          | 54 894           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>102 160</b>                   | <b>53 973</b>    | <b>100 192</b> | <b>1 047</b>   | <b>54 894</b>    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |                  |                |                |                  |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 900                            | 8 524            | 7 900          | 0              | 8 524            |
| Nevy fakturované 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          |
| Revízie opravy vozňov UACNS                                | 44 856                           | 2 216            | 5 791          | 2 404          | 38 877           |
| Revízia oprava HDV ER20-009                                | 41 726                           | 0                | 41 726         | 0              | 0                |
| Rezervy ostatné                                            | 410 758                          | 24 570           | 0              | 20 000         | 415 328          |
|                                                            | <b>1 410 079</b>                 | <b>894 335</b>   | <b>218 427</b> | <b>548 089</b> | <b>1 537 897</b> |

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

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

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

| Názov položky                                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017) |                |                |               |                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|                                                            | Stav                                                    | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav             |
|                                                            | k 1. 1. 2017                                            |                |                |               | k 31. 12. 2017   |
| a                                                          | b                                                       | c              | d              | e             | f                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>1 502 292</b>                                        | <b>862 251</b> | <b>144 111</b> | <b>88 539</b> | <b>2 131 893</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>1 502 292</b>                                        | <b>862 251</b> | <b>144 111</b> | <b>88 539</b> | <b>2 131 893</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>1 430 920</b>                                        | <b>508 380</b> | <b>373 238</b> | <b>53 823</b> | <b>1 512 239</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                                         |                |                |               |                  |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 89 680                                                  | 98 875         | 84 446         | 1 949         | 102 160          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>89 680</b>                                           | <b>98 875</b>  | <b>84 446</b>  | <b>1 949</b>  | <b>102 160</b>   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                                         |                |                |               |                  |
| 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           |
| Revízná oprava HDV ER20-009                                | 72 307                                                  | 41 726         | 72 307         | 0             | 41 726           |
| Rezervy ostatné                                            | 430 758                                                 | 20 000         | 0              | 40 000        | 410 758          |
|                                                            | <b>1 341 240</b>                                        | <b>409 505</b> | <b>288 792</b> | <b>51 874</b> | <b>1 410 079</b> |

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:

|                                                                 |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>6 902 026</b>  | <b>9 330 820</b>  |
| 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         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>13 275 752</b> | <b>10 715 907</b> |
| 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 lokomotív, 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            |                                                    |                    |
|-----------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                                  | d                  | e                       | f                                                  | g                  |
| Istina          | 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             |
| <b>Spolu</b>    | <b>2 189 638</b>        | <b>6 573 550</b>                                   | <b>505 101</b>     | <b>2 244 165</b>        | <b>6 855 487</b>                                   | <b>2 786 767</b>   |

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 odpisov                                      | 0                | 0                 |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21               | 21                |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0                | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>467 320</b>   | <b>-671 222</b>   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>1 138 542</b> | <b>-1 310 123</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 1 138 542        | -1 310 123        |
| 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. 2018  | 31. 12. 2017  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>81 101</b> | <b>99 567</b> |
| 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> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>31 780</i> | <i>36 662</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>68 769</b> | <b>81 101</b> |

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<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2018 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2018 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                   | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                     |                     | 0                                                   | 0                                       | 0                                                   |
|                                 |      |                     |                     | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                                | <u>0</u>                                            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| 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                                               |
|                                 |      |                     |                     | <u>14 076 408</u>                                   | <u>14 076 408</u>                       | <u>14 844 656</u>                                   |
| <b>Spolu</b>                    |      |                     |                     | <u>14 076 408</u>                                   | <u>14 076 408</u>                       | <u>14 844 656</u>                                   |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****I. 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<br>EUR       | 2017<br>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            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>65 860 100</b> | <b>60 863 205</b> |

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

**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             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>375</b>       | <b>18 155</b>    |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                | 18 155           |
| Ostatná aktivácia                                                        | 375              | 0                |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 299 198</b> | <b>1 824 900</b> |
| 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              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>5 829 033</b> | <b>109 153</b>   |
| <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 nehnuteľností na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 375               | 18 155            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>65 860 475</b> | <b>60 881 360</b> |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>60 488 458</b> | <b>54 021 718</b> |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                 | 14 000            | 14 000            |
| 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           |
| Provizia                                                                  | 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           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 361 706</b>  | <b>1 534 764</b>  |
| Manká a škody                                                             | 503               | 50 845            |
| Dary                                                                      | 4 600             | 4 300             |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 185 364           | -7 294            |
| Odpis nevymožiteľných 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            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>6 293 875</b>  | <b>631 807</b>    |
| <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:     |             |                  |                 |             |                   |                 |
| teoretická daň                                   | -1 956 478  | -410 860         | 21,00 %         | -2 809 580  | -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 %        |
| <b>Splätaná daň z príjmov</b>                    |             | <b>132 768</b>   | <b>-6,79 %</b>  |             | <b>544 627</b>    | <b>-19,38 %</b> |
| <b>Odložená daň z príjmov</b>                    |             | <b>1 138 542</b> | <b>-58,19 %</b> |             | <b>-1 310 123</b> | <b>46,63 %</b>  |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                     |             | <b>1 271 310</b> | <b>-64,98 %</b> |             | <b>-765 496</b>   | <b>27,25 %</b>  |

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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> v Čiernej nad Tisou a 422,73 m<sup>2</sup> 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 prenajíma časť administratívnych priestorov tretím osobám. Výnos z prenájmu je 19 523,- EUR.

Spoločnosť prenajíma 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 poskytnuté záruky Tatra bankou, a.s. voči tretej osobe na prenájaté 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       |
| <b>a) transakcie s materským podnikom:</b>                     |                              |            |
| 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>b) transakcie s dcérskymi podnikmi:</b>                     |                              |            |
| 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      |
| <b>c) transakcie s pridruženými podnikmi :</b>                 |                              |            |
| 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      |
| <b>d) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>                  |                              |            |
| 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 ZTS Sabinov a.s.                                | 23 307                       | 6 032      |
| predaj tovarov, služieb a dlhodobého majetku Tatravagonka a.s. | 3 133 246                    | 2 903 773  |
| nákup tovarov a služieb Tatravagonka 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     |
| <b>e) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:</b>        |                              |            |
| 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 sťahenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

**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<br>1.1.2018           | Prírastky         | Úbytky   | Presuny           | Stav k<br>31.12.2018 |
| a                                                                  | b                            | c                 | d        | e                 | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>2 000 000</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>2 000 000</b>     |
| Základné imanie                                                    | 2 000 000                    | 0                 | 0        | 0                 | 2 000 000            |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>66 400</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>66 400</b>        |
| 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                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Statutárne fondy                                                   | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| 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 prí zúčnení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>-2 044 085</b> | <b>-2 044 085</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                            | 0                 | 0        | 0                 | 0                    |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0                 | 0        | -2 044 085        | -2 044 085           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-2 044 085</b>            | <b>-3 227 788</b> | <b>0</b> | <b>2 044 085</b>  | <b>-3 227 788</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>22 315</b>                | <b>-3 227 788</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>-3 205 473</b>    |

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<br>1.1.2017                                  | Prírastky         | Úbytky   | Presuny         | Stav k<br>31.12.2017 |
| a                                                                  | b                                                   | c                 | d        | e               | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>332 000</b>                                      | <b>907 291</b>    | <b>0</b> | <b>760 709</b>  | <b>2 000 000</b>     |
| 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                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>66 400</b>                                       | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>66 400</b>        |
| Zákonný rezervný fond (neďeliteľný fond)                           | 66 400                                              | 0                 | 0        | 0               | 66 400               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                                   | 0                 | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                                   | 0                 | 0        | 0               | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                                   | 0                 | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                                                   | 0                 | 0        | 0               | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                                   | 0                 | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>760 709</b>                                      | <b>-2 044 085</b> | <b>0</b> | <b>-760 709</b> | <b>-2 044 085</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 159 109</b>                                    | <b>-1 136 794</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>22 315</b>        |

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).

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

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

| 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                 |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>-2 044 085</b> |

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

##### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

*Express Group, a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2018*

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie |                                  |           |                     |          |                                            |                                                |                                                               | Spolu     |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|
|                                    | a                     | b                                | c         | d                   | e        | f                                          | g                                              | h                                                             |           |
|                                    |                       | Aktivované<br>nákupy na<br>vývoj | Softvér   | Oceňovacie<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>predávsky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |                                  |           |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 0                                | 1 082 910 | 0                   | 0        | 21 470                                     | 0                                              | 0                                                             | 1 104 380 |
| Prírastky                          |                       | 0                                | 1 416     | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 1 416     |
| Úbytky                             |                       | 0                                | 3 041     | 0                   | 0        | 17 299                                     | 0                                              | 0                                                             | 20 340    |
| Presuny                            |                       | 0                                | 0         | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 0                                | 1 081 285 | 0                   | 0        | 4 171                                      | 0                                              | 0                                                             | 1 085 456 |
| <b>Opravy</b>                      |                       |                                  |           |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 0                                | 749 229   | 0                   | 0        | 21 140                                     | 0                                              | 0                                                             | 770 369   |
| Prírastky                          |                       | 0                                | 69 883    | 0                   | 0        | 330                                        | 0                                              | 0                                                             | 70 213    |
| Úbytky                             |                       | 0                                | 3 040     | 0                   | 0        | 17 299                                     | 0                                              | 0                                                             | 20 339    |
| Presuny                            |                       | 0                                | 0         | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 0                                | 816 072   | 0                   | 0        | 4 171                                      | 0                                              | 0                                                             | 820 243   |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |                                  |           |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 0                                | 0         | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Prírastky                          |                       | 0                                | 0         | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Úbytky                             |                       | 0                                | 0         | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Presuny                            |                       | 0                                | 0         | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 0                                | 0         | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |                                  |           |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 0                                | 333 681   | 0                   | 0        | 330                                        | 0                                              | 0                                                             | 334 011   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 0                                | 265 213   | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 265 213   |

*Express Group, a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2017*

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                     |          |                                            |                                                |                                                              |       |           |  |
|----------------------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------|-----------|--|
| Aktivované<br>náklady na<br>vývoj            | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>predávky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu |           |  |
| a                                            | b       | c                   | d        | e                                          | f                                              | g                                                            | h     | i         |  |
| Prvotné ocenenie                             |         |                     |          |                                            |                                                |                                                              |       |           |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0       | 1 077 270           | 0        | 0                                          | 21 470                                         | 0                                                            | 0     | 1 098 740 |  |
| Prírastky                                    | 0       | 5 640               | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 5 640     |  |
| Úbytky                                       | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 0         |  |
| Presuny                                      | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 0         |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0       | 1 082 910           | 0        | 0                                          | 21 470                                         | 0                                                            | 0     | 1 104 380 |  |
| Opravy                                       |         |                     |          |                                            |                                                |                                                              |       |           |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0       | 677 271             | 0        | 0                                          | 18 780                                         | 0                                                            | 0     | 696 051   |  |
| Prírastky                                    | 0       | 71 958              | 0        | 0                                          | 2 360                                          | 0                                                            | 0     | 74 318    |  |
| Úbytky                                       | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 0         |  |
| Presuny                                      | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 0         |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0       | 749 229             | 0        | 0                                          | 21 140                                         | 0                                                            | 0     | 770 369   |  |
| Opravné položky                              |         |                     |          |                                            |                                                |                                                              |       |           |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 0         |  |
| Prírastky                                    | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 0         |  |
| Úbytky                                       | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 0         |  |
| Presuny                                      | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 0         |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            | 0     | 0         |  |
| Zostatková hodnota                           |         |                     |          |                                            |                                                |                                                              |       |           |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0       | 399 999             | 0        | 0                                          | 2 690                                          | 0                                                            | 0     | 402 689   |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0       | 333 681             | 0        | 0                                          | 330                                            | 0                                                            | 0     | 334 011   |  |

| Express Group, a.s.                          |                       |         |                          |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------|--------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |                       |         |                          |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| 31.12.2018                                   |                       |         |                          |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Bežné účtovné obdobie |         |                          |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
|                                              | Pozemky               | Stavby  | Samostatné hmotné veci a |   | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu      |
| a                                            | b                     | c       | d                        | e | f                                     | g                               | h                               | i                                   | j                                               |            |
| Prvotné ocenenie                             |                       |         |                          |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                     | 171 341 | 18 890 002               | 0 | 0                                     | 0                               | 7 209                           | 0                                   | 0                                               | 19 068 552 |
| Prírastky                                    | 0                     | 0       | 33 957                   | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 33 957     |
| Úbytky                                       | 0                     | 0       | 555 259                  | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 555 259    |
| Presuny                                      | 0                     | 0       | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                     | 171 341 | 18 368 700               | 0 | 0                                     | 0                               | 7 209                           | 0                                   | 0                                               | 18 547 250 |
| Opravný                                      |                       |         |                          |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                     | 114 003 | 2 532 705                | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 2 646 708  |
| Prírastky                                    | 0                     | 8 568   | 1 725 823                | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 1 734 391  |
| Úbytky                                       | 0                     | 0       | 555 259                  | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 555 259    |
| Presuny                                      | 0                     | 0       | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                     | 122 571 | 3 703 269                | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 3 825 840  |
| Opravné položky                              |                       |         |                          |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                     | 0       | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Prírastky                                    | 0                     | 0       | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Úbytky                                       | 0                     | 0       | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Presuny                                      | 0                     | 0       | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                     | 0       | 0                        | 0 | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0                                               | 0          |
| Zostatková hodnota                           |                       |         |                          |   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                     | 57 338  | 16 357 297               | 0 | 0                                     | 0                               | 7 209                           | 0                                   | 0                                               | 16 421 844 |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                     | 48 770  | 14 665 431               | 0 | 0                                     | 0                               | 7 209                           | 0                                   | 0                                               | 14 721 410 |

| Express Group, a.s.                          |         |         |                                                           |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |            |
|----------------------------------------------|---------|---------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |         |         |                                                           |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |            |
| 31.12.2017                                   |         |         |                                                           |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |            |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |                                                           |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |            |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hmotné veci a<br>súbory<br>hmotných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu |            |
| a                                            | b       | c       | d                                                         | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j     | k          |
| Prvotné ocenenie                             |         |         |                                                           |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0       | 171 341 | 22 752 212                                                | 0                                           | 0                                  | 7 209                                    | 0                                            | 0                                                           | 0     | 22 930 762 |
| Prírastky                                    | 0       | 0       | 9 601 624                                                 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 9 601 624  |
| Úbytky                                       | 0       | 0       | 13 463 834                                                | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 13 463 834 |
| Presuny                                      | 0       | 0       | 0                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0       | 171 341 | 18 890 002                                                | 0                                           | 0                                  | 7 209                                    | 0                                            | 0                                                           | 0     | 19 068 552 |
| Oprávky                                      |         |         |                                                           |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0       | 105 435 | 5 469 391                                                 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 5 574 826  |
| Prírastky                                    | 0       | 8 568   | 10 527 148                                                | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 10 535 716 |
| Úbytky                                       | 0       | 0       | 13 463 834                                                | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 13 463 834 |
| Presuny                                      | 0       | 0       | 0                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0       | 114 003 | 2 532 705                                                 | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 2 646 708  |
| Opravné položky                              |         |         |                                                           |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0       | 0       | 0                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 0          |
| Prírastky                                    | 0       | 0       | 0                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 0          |
| Úbytky                                       | 0       | 0       | 0                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 0          |
| Presuny                                      | 0       | 0       | 0                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0       | 0       | 0                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0     | 0          |
| Zostatková hodnota                           |         |         |                                                           |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0       | 65 906  | 17 282 821                                                | 0                                           | 0                                  | 7 209                                    | 0                                            | 0                                                           | 0     | 17 355 936 |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0       | 57 338  | 16 357 297                                                | 0                                           | 0                                  | 7 209                                    | 0                                            | 0                                                           | 0     | 16 421 844 |

*Express Group, a.s.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*  
*31.12.2018*

| Bežné účtovné obdobie              |                                                                                |           |                                                                        |   |   |   |   |   |   |   |           |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------|
| a                                  | Podielové cenné papiere a cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke |           | Podielové cenné papiere a cenné papiere a podiely v podstatným vplyvom |   | d | e | f | g | h | i | j         |
|                                    | b                                                                              | c         | c                                                                      | d |   |   |   |   |   |   |           |
| Prvotné ocenenie                   |                                                                                |           |                                                                        |   |   |   |   |   |   |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                                                |           |                                                                        |   |   |   |   |   |   |   |           |
| Príspevky                          | 31 500                                                                         | 5 800 740 | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 832 240 |
| Úbytky                             | 0                                                                              | 0         | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| Presuny                            | 0                                                                              | 5 800 000 | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 800 000 |
| Presuny                            | 0                                                                              | 0         | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 31 500                                                                         | 740       | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 240    |
| Opravné položky                    |                                                                                |           |                                                                        |   |   |   |   |   |   |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                                                |           |                                                                        |   |   |   |   |   |   |   |           |
| Príspevky                          | 0                                                                              | 0         | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| Úbytky                             | 0                                                                              | 0         | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| Presuny                            | 0                                                                              | 0         | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                                              | 0         | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| Účtovná hodnota                    |                                                                                |           |                                                                        |   |   |   |   |   |   |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 31 500                                                                         | 5 800 740 | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 832 240 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 31 500                                                                         | 740       | 0                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 240    |

**Express Group, a.s.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**31.12.2017**

| Dlhodobý finančný majetok          | Drobnostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                              |                                                                                    |                                                             |                                                                |                                            |                                                                |                                                |                                                               |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|
|                                    | a                                            | b                                                                            | c                                                                                  | d                                                           | e                                                              | f                                          | g                                                              | h                                              | i                                                             | j         |
|                                    |                                              | Podielové<br>cenné papiere a<br>podiel v<br>dcérskej<br>úctovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné papiere a<br>podiel v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé cenné<br>papiere a<br>podiel v<br>celku | Pôžičky a<br>úctovnej<br>jednotky v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky a<br>úctovnej<br>jednotky v<br>konsolidovanom<br>celku | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>predbežky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu     |
| Príjmy                             |                                              | 36 500                                                                       | 740                                                                                | 2 900 000                                                   | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 2 937 240 |
| Úbytky                             |                                              | 5 000                                                                        | 0                                                                                  | 0                                                           | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 2 900 000 |
| Presuny                            |                                              | 0                                                                            | 2 900 000                                                                          | -2 900 000                                                  | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 5 000     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 31 500                                                                       | 5 800 740                                                                          | 0                                                           | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 5 832 240 |
| Opravné položky                    |                                              |                                                                              |                                                                                    |                                                             |                                                                |                                            |                                                                |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                           | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Príjmy                             |                                              | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                           | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Úbytky                             |                                              | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                           | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Presuny                            |                                              | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                           | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                           | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Účtovná hodnota                    |                                              |                                                                              |                                                                                    |                                                             |                                                                |                                            |                                                                |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 36 500                                                                       | 740                                                                                | 2 900 000                                                   | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 2 937 240 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 31 500                                                                       | 5 800 740                                                                          | 0                                                           | 0                                                              | 0                                          | 0                                                              | 0                                              | 0                                                             | 5 832 240 |

**Prehľad peňažných tokov s použitím  
nepriamej metódy za Express Group, a. s.  
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2018**

v €

| Ozn.        | Názov položky                                                                                                                                                         | Účtovné obdobie |            |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
|             |                                                                                                                                                                       | č.              | obdobie    |
|             |                                                                                                                                                                       | r.              | bežné      |
|             |                                                                                                                                                                       |                 | minulé     |
| <b>A</b>    | <b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>                                                                                                                          | <b>x</b>        | <b>x</b>   |
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>                                                                                                                 |                 |            |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>                                                                                                                           |                 |            |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku                                                                                                                            | 1 444 315       | 1 498 155  |
| A.1.2.      | Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov                                                                                                         | 0               | 50 191     |
| A.1.3.      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku                                                                                                                        | 0               | 0          |
| A.1.4.      | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                                                         | -676 583        | 629 601    |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                        | 6 455           | 3 111 784  |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                           | -148 269        | 232 471    |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                  | 0               | -2 350     |
| A.1.8.      | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                            | 414 436         | 462 022    |
| A.1.9.      | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                             | -9 810          | -91 870    |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky                                                                      | -4 077          | -2 546     |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky                                                                    | 7 847           | 6 853      |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty                                                                      | -228 937        | -13 570    |
| A.1.13.     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach      | 0               | 5 000      |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                                  |                 |            |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                        | 838 749         | -2 536 312 |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                          | 3 458 935       | 332 937    |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                     | -42 069         | 3 145      |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov                                                  | 0               | 0          |
| <b>A*</b>   | <b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b> |                 |            |
|             |                                                                                                                                                                       | 3 104 514       | 875 931    |
| A.3.        | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                            | 0               | 0          |
| A.4.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                                                | 0               | 0          |
| A.5.        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)                                                       | 0               | 0          |
| A.6.        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                     | 0               | 0          |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>                                                                                         |                 |            |
|             |                                                                                                                                                                       | 3 104 514       | 875 931    |

|             |                                                                                                                                                                                                                   |                  |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| A.7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností) | -724 371         | 525 924           |
| A.8.        | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti                                                                                                                                    | 0                | 0                 |
| A.9.        | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti                                                                                                                                   | 0                | 0                 |
| <b>A***</b> | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                | <b>2 380 143</b> | <b>1 401 855</b>  |
| <b>B.</b>   | <b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>                                                                                                                                                                  | <b>x</b>         | <b>x</b>          |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                           | -5 640           | 0                 |
| B.2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                             | -33 956          | -223 333          |
| B.3.        | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)         | 0                | 0                 |
| B.4.        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                | 0                | 0                 |
| B.5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                  | 546 970          | 9 304 568         |
| B.6.        | Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)              | 0                | 0                 |
| B.7.        | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)                                                                                                                     | -275 719         | -5 397 559        |
| B.8.        | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)                                                                                                    | 529 471          | 7 736 261         |
| B.9.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)                                                | 0                | 0                 |
| B.10.       | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)                                  | 0                | 0                 |
| B.11.       | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                    | 12 741           | 89 560            |
| B.12.       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)                                                                                                     | 2 350            | 0                 |
| B.13.       | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)                                                  | 0                | 0                 |
| B.14.       | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)                                                    | 0                | 0                 |
| B.15.       | Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)                                                                                                                                      | 0                | 0                 |
| B.16.       | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                  | 0                | 0                 |
| B.17.       | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                 | 0                | 0                 |
| B.18.       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                            | 0                | 0                 |
| B.19.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                           | 0                | 0                 |
| <b>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>                                                                                                                                              | <b>776 217</b>   | <b>11 509 497</b> |
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>                                                                                                                                                                    | <b>x</b>         | <b>x</b>          |
| C.1.        | Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                              | 0                | 907 291           |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)                                                                                                                                                          | 0                | 0                 |

|        |                                                                                                                                                      |             |             |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| C.1.2. | Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky                                                                     | 0           | 907 291     |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)                                                                                         | 0           | 0           |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)                                                                                                           | 0           | 0           |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)                                         | 0           | 0           |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania                                                                                  | 0           | 0           |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)        | 0           | 0           |
| C.1.8. | Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania                                                                        | 0           | 0           |
| C.2.   | Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)                                             | -2 184 133  | -13 286 752 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov                                                                                                            | 0           | 0           |
| C.2.2. | Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov                                                                                | 0           | 0           |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti                             | 0           | 0           |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti                                 | 0           | -11 300 000 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                          | 369 431     | 0           |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                        | -135 417    | 0           |
| C.2.7. | Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                            | -2 418 147  | -1 986 752  |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne                   | 0           | 0           |
| C.2.9. | Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne                 | 0           | 0           |
| C.3.   | Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činnosti                                                                           | -415 911    | -458 679    |
| C.4.   | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.                                                                        | 0           | 0           |
| C.5.   | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť                             | 0           | 0           |
| C.6.   | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť                                 | 0           | 0           |
| C.7.   | Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností                                                                             | 0           | 0           |
| C.8.   | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ                                                                                          | 0           | 0           |
| C.9.   | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ                                                                                         | 0           | 0           |
| C***   | Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)                                                                                         | -2 600 044  | -12 838 140 |
| D.     | Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )                                                              | 556 316     | 73 212      |
| E.     | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia                                                                           | -14 410 903 | -14 479 808 |
| F.     | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky                                      | -13 854 587 | -14 406 596 |
| G.     | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky                                                 | -3 770      | -4 307      |
| H.     | Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka | -13 858 357 | -14 410 903 |