



Výročná správa za rok 2019

Bratislava, september 2020

Obsah

1.	ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	3
2.	PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA	6
3.	SPRÁVA O ČINNOSTI ZA ROK 2019	7
3.1	Železničná preprava a doprava	8
3.2	Cestná preprava	8
4.	EKONOMICKÉ UKAZOVATELE	9
4.1	Výkaz ziskov a strát.....	9
4.2	Bilančné ukazovatele - súvaha	10
5.	OBCHODNO – FINANČNÝ PLÁN 2020 – KOMENTÁR	12
6.	INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE	13
6.1	Etika Express Group, a.s. v podnikaní:.....	13
6.2	Životné prostredie a podnikanie Express Group, a.s.:.....	13
6.3	ISO Certifikáty Express Group, a.s.:	13
7.	DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE	14
8.	ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2019	17
8.1	Aktíva.....	18
8.2	Pasíva.....	22
8.3	Výkaz ziskov a strát.....	26
8.4	Prehľad o pohybe majetku	55
8.5	Cash flow statements	61

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 medzinárodnej 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 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, Východná a Západná Európa.

Spoločnosť poskytuje komplexné služby v nákladnej železničnej preprave – vrátane opráv vozňov a ich prenájmu. Pre tento účel spoločnosť zriadila pojazdnú dielňu, schopnú vykonávať opravárenské zásahy na vozňoch prakticky v celej Európe. V rámci pracoviska v Štúrove ponúka aj periodické opravy N2 a N4 podľa predpisu SUNV a je taktiež držiteľom osvedčenia ECM.

Orgány spoločnosti

Predstavenstvo Express Group, a.s.:

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

Akcionárska štruktúra Express Group, a.s.:

V roku 2019 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**
- **E-P RAIL S.R.L., Bukurešť, Rumunsko**

2. PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA

Vážené dámy a vážení páni,

Rok 2019 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 bolo zriadenie obchodného úseku, pod ktorý spadá odbor cestnej prepravy a odbor železničnej prepravy.

V roku 2019 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 2019 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 sme využívali formou prenájmu. Zároveň sme počas roku 2019 disponovali viac ako 383 vlastnými vozňami a 687 vozňami prenajatými, z ktorých sme časť využívali pre svoje potreby a časť vozňov sme prenajímali svojím obchodným partnerom v celej Európe. Na konci roka sa naše počty znížili a vlastných vozňov máme celkovo 172. Okrem vyššie uvedeného sme prevádzkovali aj vlastnú pojazdnú dielňu, ktorej hlavnou činnosťou bola oprava a údržba koľajových vozidiel. Nadväzujúcou činnosťou, ktorú sme počas roku 2019 vykonávali, bolo poskytovanie zabezpečenia správy, prenájmu a údržby pre koľajové vozidlá vlastnené inými subjektmi.

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 nakládky a vykládky tovaru, cez prepravy s potenciálom využitia vlastných vozňov až po obsluhu vlečky konečného zákazníka.

Spoločnosť Používa integrovaný systém manažérstva kvality, environmentu a BOZP spĺňa požiadavky noriem ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001. Využívaním projektového riadenia spoločnosť zabezpečovala služby pre zákazníkov podľa ich špeciálnych požiadaviek od prijatia dopytu až po finálnu realizáciu.

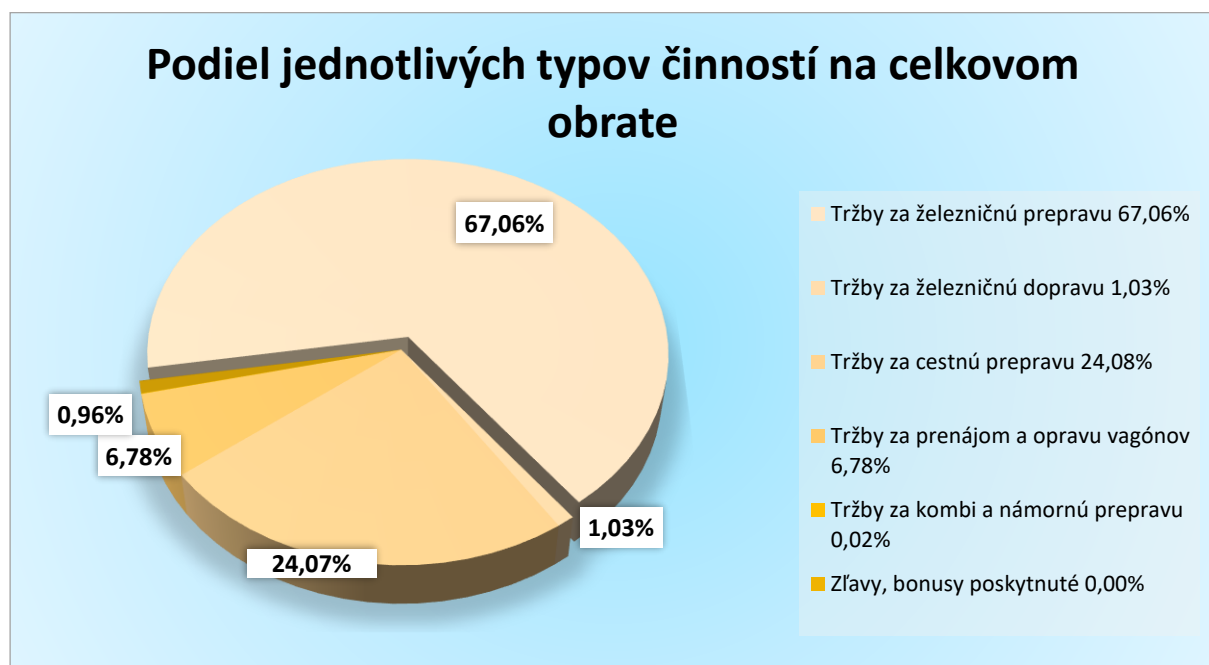
Dovoľte mi, aby som využila tento priestor a poďakovala sa akcionárom za dôveru, bez ktorej by sme nemohli prinášať svojim zákazníkom relevantné služby. Moje poďakovanie patrí tiež zamestnancom, ktorí sú našim najcennejším kapitálom, a to za ich každodenné pracovné nasadenie a prínos k našim spoločným úspechom a v neposlednom rade zákazníkom za to, že svoju dôveru venujú práve nám. Teším sa aj na ďalšie výzvy v roku 2020. Verím, že nám prinesú čo najviac pozitívnych zmien, vďaka ktorým budeme môcť napredovať a poskytovať čoraz kvalitnejšie služby.

3. SPRÁVA O ČINNOSTI ZA ROK 2019

Spoločnosť Express Group a. s. za rok 2019 dosiahla tržby vo výške 52 682 243 EUR zahŕňajúce železničnú prepravu a dopravu, cestnú prepravu, kombinovanú a námornú prepravu, prenájom a opravu vagónov, predaj tovaru.

Podiel jednotlivých typov činností na celkovom obrate

Činnosť	Rok 2019	
	Obrat v EUR	%
Tržby za železničnú prepravu	35 329 827	67,06%
Tržby za cestnú prepravu	12 683 971	24,08%
Tržby za prenájom a opravu vagónov	3 571 870	6,78%
Tržby za železničnú dopravu	540 179	1,03%
Tržby za predaj tovaru	506 350	0,96%
Tržby za prenájom ťahača a návesov	22 112	0,04%
Tržby za ostatné služby	21 331	0,04%
Tržby za kombi a námornú prepravu	8 217	0,02%
Zľavy, bonusy poskytnuté	-1 615	0,00%
Celkom	52 682 243	100



3.1 Železničná preprava a doprava

Spoločnosť v oblasti železničnej prepravy a dopravy dosiahla v roku 2019 tržby vo výške 35 870 006 EUR, teda 68,09% z celkového obratu spoločnosti.

V železničnej oblasti sa spoločnosť Express Group, a. s. zaoberala aj prenájmom a opravou vozňov, tržby za prenájom a opravu vozňov dosiahli v roku 2019 výšku 3 571 870 EUR, čo predstavuje 6,78% z jej celkového obratu.

Vnútroštátnymi aj medzinárodnými prepravami spoločnosť prepravila tovar v objeme 1,9 mil. ton, z toho najviac prepravovanými komoditami boli drevo, kovy, stavebniny, chémie a ropné produkty.

Medzinárodné prepravy boli zamerané predovšetkým na vývoz do Rumunska, Rakúska a Maďarska.

Spoločnosť poskytovala taktiež služby spojené s prekládkou, skladovaním, clom, zmenou prepravnej zmluvy CIM-SMGS v prekladiskách v Čiernej nad Tisou.

3.2 Cestná preprava

Podiel cestnej prepravy na celkovom obrate spoločnosti v roku 2019 dosiahol 24,08%. Cestná preprava je rozdelená na oddelenie zasielateľstva a oddelenie subkontraktingu.

Z celkových tržieb cestnej prepravy vo výške 12 683 971 EUR, zasielateľstvo dosiahlo tržby 9 325 448 EUR za prepravy tovaru v objeme 375 142 ton a tržby na oddelení subkontraktingu dosiahli výšku 3 358 523 EUR za prepravy tovaru v objeme 131 312 ton.

4. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

4.1 Výkaz ziskov a strát

V oblasti výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku dosiahla akciová spoločnosť za rok 2019 tieto výsledky:

v EUR			
Ukazovateľ	2019	2018	Rozdiel
Tržby z predaja vlast. výrobkov, tovaru a služieb	52 682 243	65 860 100	-13 177 857
Ostatné tržby	8 930 254	1 888 799	7 041 455
Výnosy z hospodárskej činnosti - celkom	61 612 497	67 748 899	-6 136 402
Finančné výnosy	309 668	5 829 033	-5 519 365
Výnosy celkom	61 922 165	73 577 932	-11 655 767
Náklady celkom	61 201 586	75 534 410	-14 332 824
Hospodársky výsledok	720 579	-1 956 478	2 677 057
Daň z príjmu	49 528	1 271 310	-1 221 782
Hosp. výsledok po zdanení	671 051	-3 227 788	3 898 839

Skutočná výška dosiahnutých tržieb z predaja služieb podľa výkazu ziskov a strát je 52.682.243 EUR, čo oproti roku 2018 znamená pokles o takmer 13,2 mil. EUR.

Najväčší podiel na tržbách z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb má železničná preprava v celkovej výške 35.329.827 EUR (67 %). Druhý najväčší podiel pripadá cestnej preprave s celkovými tržbami 12.683.971 EUR (24 %).

Celkové výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2019 predstavovali sumu 61.612.497 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 6,1 mil. EUR.

Celková výška nákladov dosahovala v roku 2019 výšku 61.201.586 EUR.

V roku 2019 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok pred zdanením – zisk 720.579 EUR, čo po zohľadnení zaplatených preddavkov a zaúčtovaní odloženej dane predstavuje čistý hospodársky výsledok – zisk po zaplatení dane - vo výške **671.051 EUR**.

4.2 Bilančné ukazovatele - súvaha

V štruktúre majetku a zdrojov krytia majetku akciovej spoločnosti došlo v roku 2019 k nasledovným zmenám:

v EUR					
Ukazovateľ	Stav k 31.12.2019		31.12.2018		Rozdiel
	EUR	%	EUR	%	
AKTÍVA	25 841 868	100,00%	36 483 837	100,00%	-10 641 969
<i>Neobežný majetok</i>	<i>8 509 989</i>	<i>32,93%</i>	<i>15 018 863</i>	<i>41,17%</i>	<i>-6 508 874</i>
- hmotný a nehm. majetok	8 486 549	99,72%	14 986 623	99,79%	-6 500 074
- finančný majetok	23 440	0,28%	32 240	0,21%	-8 800
<i>Obežný majetok</i>	<i>16 830 650</i>	<i>65,13%</i>	<i>21 178 309</i>	<i>58,05%</i>	<i>-4 347 659</i>
- zásoby	36 336	0,22%	51 870	0,24%	-15 534
- pohľadávky	16 226 713	96,41%	20 908 388	98,73%	-4 681 675
- finančné účty	567 601	3,37%	218 051	1,03%	349 550
<i>Ostatné aktíva</i>	<i>501 229</i>	<i>1,94%</i>	<i>286 665</i>	<i>0,79%</i>	<i>214 564</i>
PASÍVA	25 841 868	100,00%	36 483 837	100,00%	-10 641 969
<i>Vlastný kapitál</i>	<i>-2 534 422</i>	<i>-9,81%</i>	<i>-3 205 473</i>	<i>-8,79%</i>	<i>671 051</i>
- základné imanie	2 000 000	-78,91%	2 000 000	-62,39%	0
- fondy zo zisku	66 400	-2,62%	66 400	-2,07%	0
- hosp. výsledok	-4 600 822	181,53%	-5 271 873	164,46%	671 051
<i>Závazky</i>	<i>28 111 077</i>	<i>108,78%</i>	<i>39 406 253</i>	<i>108,01%</i>	<i>-11 295 176</i>
- úvery	11 599 535	41,26%	14 076 408	35,72%	-2 476 873
- záväzky	12 880 053	45,82%	20 645 098	52,39%	-7 765 045
- rezervy	3 631 489	12,92%	4 684 747	11,89%	-1 053 258
<i>Ostatné pasíva</i>	<i>265 213</i>	<i>1,03%</i>	<i>283 057</i>	<i>0,78%</i>	<i>-17 844</i>

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2019 eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 16.226.713 EUR. K 31.12.2019 spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Finančný majetok

Celkový zostatok pokladne a finančných účtov vykázaný k 31.12.2019 je 567.601 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 rezervný fond spoločnosti je vo výške 66.400 EUR. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení predstavuje zisk 671.051 EUR.

Rezervy:

Spoločnosť v súlade s ustanoveniami čl. XI úvodných ustanovení postupov účtovania pre podnikateľov vykazuje ku dňu 31.12.2019 rezervy v celkovej výške 3.631.489 EUR, ktoré v prevažnej miere predstavujú rezervy na náklady súvisiace s prepravnou činnosťou a revíznymi prehliadkami lokomotív a vagónov.

Záväzky:

Spoločnosť ku dňu 31.12.2019 vykazuje zostatok dlhodobých záväzkov 3.427.770 EUR. Stav krátkodobých záväzkov je v celkovej výške 9.452.283 EUR.

Zamestnanci a mzdy:

Konečný priemerný prepočítaný stav zamestnancov spoločnosti ku dňu 31.12.2019 je 62 osôb.

Finančné prostriedky na mzdové a sociálne náklady boli v roku 2019 čerpané vo výške 2.024.072 EUR.

5. OBCHODNO – FINANČNÝ PLÁN 2020 – KOMENTÁR

V roku 2020 spoločnosť očakáva udržanie objemu prepravy po železnici na úrovni roka 2019. Hlavná orientácia bude najmä na akvizíciu koncových zákazníkov, aby bol dosahovaný priamy vplyv na riadenie všetkých procesov spojených s realizáciou prepráv. Spoločnosť sa hlavne zameriava na zákazníkov v oblasti automotive, ropných produktov, obilia, chémie a drevospracujúceho priemyslu.

V oblasti železničnej dopravy (prepravy vlastnou vozbou) spoločnosť naďalej disponuje licenciami na vozbu na území SR a ČR.

Čo sa týka geografického zamerania – jednoznačná orientácia je na medzinárodné prepravy, a to najmä v smeroch Poľsko – Rumunsko, resp. Slovensko – Rakúsko a Maďarsko. Spoločnosť otvorila nové linky do Západnej Európy (Nemecko, Francúzsko) ale aj na Balkán (Srbsko). Aktívne sa venuje obnoveniu prepráv z Ruska a Ukrajiny na Slovensko, ale aj do iných krajín Strednej Európy.

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.

Spoločnosť pokladá za veľmi dôležité poskytovanie komplexných služieb pre svojich partnerov, preto sa chce orientovať na rozvoj logistických projektov, ktorých základom je spájanie jednotlivých foriem prepráv.

Na základe vyššie uvedeného spoločnosť očakáva obrat z hlavnej činnosti vo výške 67.000.000,- EUR. Predpokladá sa, že úsek železnice bude tvoriť 74% podiel na celkových tržbách, úsek cestnej prepravy 22% 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

6.1 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. Elektronická pošta je k dispozícii 24 hodín denne.

6.2 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.

6.3 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 zamestnancov 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 2019, uvedenú v bode 8 – Ročná účtovná závierka za rok 2019 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 5. marca 2020 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 2019, 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 2019 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 čistý zisk za rok končiaci sa 31. decembra 2019 vo výške 671.051,- EUR. K tomu dátumu vlastné imanie Spoločnosti je vo výške -2.534.422,- 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.



AZ AUDITING

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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- *Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- *Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- *Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- *Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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 2019 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, 10. septembra 2020

*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 2019

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31 12 2019

Daňové identifikačné číslo
2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

Účtovná závierka

Účtovná jednotka

Za obdobie

mesiac rok

IČO
3 5 7 9 5 1 2 3

☒
☐
☐

- riadna
- mimoriadna
- priebežná

☐
☒

- malá
- veľká

od
do

0	1
1	2

2	0	1	9
2	0	1	9

SK NACE
5 2 . 2 9 . 0

(vyznačí sa ☒)

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok

od
do

0	1
1	2

2	0	1	8
2	0	1	8

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 / B

Telefónne číslo

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

Faxové číslo

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

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
26.2.2020		

8.1 Aktíva

DIČ: 202023466 7	IČO 3579512 :	Súvaha Úč POD 1-01
---------------------	------------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia- časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	34 536 389	8 694 521	25 841 868	36 483 837
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	12 767 111	4 257 122	8 509 989	15 018 863
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 085 455	889 594	195 861	265 213
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	1 081 284	885 423	195 861	265 213
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	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	11 658 216	3 367 528	8 290 688	14 721 410
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	171 341	131 139	40 202	48 770
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	11 479 666	3 236 389	8 243 277	14 665 431
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	7 209	0	7 209	7 209

7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	23 440	0	23 440	32 240
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	22 700	0	22 700	31 500
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	740	0	740	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
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	21 268 049	4 437 399	16 830 650	21 178 309
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	36 336	0	36 336	51 870
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	36 336	0	36 336	51 870
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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	20 664 112	4 437 399	16 226 713	20 908 388
B.III.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	20 535 013	4 432 878	16 102 135	20 144 599
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 318 470	0	2 318 470	2 293 506
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	2 017 500	0	2 017 500	2 125 114
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	16 199 043	4 432 878	11 766 165	15 725 979
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	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 (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	118 550	0	118 550	441 486
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	10 549	4 521	6 028	172 303
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	567 601	0	567 601	218 051
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 225	0	4 225	5 582
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	563 376	0	563 376	212 469
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	501 229	0	501 229	286 665
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	6 592
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	81 617	0	81 617	175 503
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	419 612	0	419 612	104 570

8.2 Pasíva

DIČ: 2020234667	IČO: 35795123	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	25 841 868	36 483 837
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	-2 534 422	-3 205 473
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	-5 271 873	-2 044 085

A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	-5 271 873	-2 044 085
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	671 051	-3 227 788
B.	Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	28 111 077	39 406 253
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 427 770	7 369 346
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet(r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Závázky zo sociálneho fondu (472)	114	53 995	68 769
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 977 972	6 833 257
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	395 803	467 320
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 427 259	1 455 310
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0

2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 427 259	1 455 310
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 452 283	13 275 752
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	7 482 818	10 597 173
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	598 547	355 011
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	769 376	2 118 703
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 114 895	8 123 459
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 001 431	234 014
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	74 421	144 040
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	53 253	99 295
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	22 052	33 314
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	818 308	2 167 916
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 204 230	3 229 437
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	56 438	54 894
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 147 792	3 174 543
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	11 599 535	14 076 408
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	265 213	283 057

C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	157 337	96 003
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	85 883	155 395
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	21 993	31 659

8.3 Výkaz ziskov a strát

DIČ: 2020234667		IČO: 35795123	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	52 682 243	65 860 475
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	61 612 497	67 748 899
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	506 350	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	52 175 893	65 860 100
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	375
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 995 778	589 226
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	934 476	1 299 198
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r.11 + r.12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	60 762 124	69 240 535
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	501 313	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	259 165	1 601 491
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	49 898 065	60 488 458
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 024 072	3 881 685
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 329 431	2 732 453
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	108 000	112 087
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	529 766	954 979

4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	56 875	82 166
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	17 254	19 068
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 328 441	1 444 315
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 328 441	1 444 315
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 496 686	360 289
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	41 414	83 523
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 195 714	1 361 706
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	850 373	-1 491 636
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 023 700	3 770 526
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30 + r.31 + r.35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	309 668	5 829 033
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	300 000	5 800 000
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 867	9 810
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 857	9 810

2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	10	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 801	19 223
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46 + r.47 + r.48 + r.49 + r.52 + r.53 + r.54	45	439 462	6 293 875
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	8 800	5 800 000
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	341 946	414 436
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	14 018	670
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	327 928	413 766
O.	Kurzové straty (563)	52	9 683	22 363
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	79 033	57 076
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-129 794	-464 842
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	720 579	-1 956 478
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	49 528	1 271 310
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	121 045	132 768
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-71 517	1 138 542
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	671 051	-3 227 788

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	106
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	97
počet vedúcich zamestnancov	11	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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená zasadnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 2.10.2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 29.05.2019. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 11. 10. 2019.

8. Schválenie audítora

Zasadnutie jediného akcionára schválilo spoločnosť AZ AUDITING ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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
Ing. Monika Mihaličková
Gustav Poschalko-predseda (od 20.6.2014)
-člen (od 8.8.2018)
-člen (od 20.6.2014)**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Dňa 5. marca 2014 kúpila spoločnosť Optifin Invest s.r.o., akcie od minoritného akcionára spoločnosti Express Interfracht IS GmbH Wien, čím sa stala jediným akcionárom Spoločnosti. V priebehu roka 2019 nenastali zmeny v štruktúre akcionárov.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2019 je takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest, s.r.o.	2 000 000	100	100	-
Spolu	2 000 000	100	100	-

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).

Spoločnosť vykázala v roku 2019 účtovný zisk vo výške 671.051,- EUR, čím sa znížil pokles hodnoty vlastného imania spoločnosti z hodnoty vykazovanej k 31.12.2018 v sume zápornej hodnoty 3 205 473,- EUR na zápornú hodnotu vlastného imania spoločnosti k 31.12.2019 v sume 2.534.422,- EUR. Vedenie spoločnosti za účelom dodržania nepretržitosti v trvaní účtovnej jednotky prijalo významné rozhodnutia s cieľom naplnenia plánov obchodnej činnosti spoločnosti v roku 2019 ako aj pre nasledujúce účtovné obdobia :

- odpredaj majetku (lokomotívy 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 prehľbovanie spoluprác s už existujúcimi obchodnými partnermi
- reorganizácia vnútornej štruktúry spoločnosti s dôrazom na dodržiavanie prísnej nákladovej disciplíny naprieč celou spoločnosťou

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

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

IČO

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

DIČ

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

Zostavenie riadnej účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou. Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o nákladoch na výskum alebo o nákladoch na vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér ekonomický	8	lineárna	12,5
Softvér ERIC a dochádzkový systém	5 - 10	lineárna	10 až 20
Softvér na PC monitoring	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky osobné	4	lineárna	25
Ťahače, návesy	4	lineárna	25
Vagóny	8 až 12	lineárna	8,33 až 12,5
Inventár	6	lineárna	16,67
Budovy (tech. zhodn. prenaj. majetku)	20	lineárna	5
Lokomotíva	12 až 30	lineárna	3,33 až 8,33

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

IČO

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

DIČ

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

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej závierky sú ocenené obstarávacou cenou.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Spoločnosť neúčtuje o zásobách ocenených vlastnými nákladmi.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 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 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(l) Záväzky

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

IČO

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

DIČ

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

(m) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 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 vlastníka, nie nájomca.

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

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

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

(r) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

O derivátových operáciách spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

O majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala.

IČO

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

DIČ

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

(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

A. 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Ku dňu 31.12.2019 spoločnosť vykazuje v nájme dlhodobý majetok vagóny v zostatkovej cene 4.625.897,- EUR, návesy v zostatkovej cene 246 285,- EUR a motorové vozidlá v zostatkovej cene 60.823,- EUR.

V priebehu účtovného obdobia roka 2019 spoločnosť predčasne ukončila nájmy (finančný leasing) u 25 kusov železničných vagónov Rils, 124 ks železničných vagónov Shimms, 37 ks vagónov EAS a 3 ks hnacích dráhových vozidiel, 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 15 411 638,- EUR (rok 2018: 24 972 245,- 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	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	64,86	64,86	75 827	202 116	22 700
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					23 440

Spoločnosť predala 23.9.2019 25,14% podiel Express Sped Rail&Logistics 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 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce 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

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2019 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 2019 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2019 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 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 395 035	44 642	2 552	4 247	4 432 878
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	5 201	0	680	0	4 521
Pohľadávky spolu	4 400 236	44 642	3 232	4 247	4 437 399

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 160 042	7 374 972	20 535 013
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	118 550	0	118 550
Iné pohľadávky	6 028	4 521	10 549
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 284 620	7 379 493	20 664 113

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 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 288 284	8 251 351	24 539 635
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku	150 000	0	150 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	441 486	0	441 486
Iné pohľadávky	172 303	5 201	177 504
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 052 073	8 256 552	25 308 625

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2019)	
	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	16 226 713	12 398 630

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 126 607,- EUR, ktorá predstavuje termínovaný depozit voči Tatra banke za účelom vystavenia bankových záruk.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	4 225	5 582
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	436 769	148 454
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	126 607	64 015
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	567 601	218 051

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2019 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. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	6 592
Osvedčenie pre dopravu a prepravu Maďarsko	0	5 742
Antivírus a licencia k programu	0	719
Banková záruka	0	101
Ostatné	0	30
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	81 617	175 503
Prepravné náklady	0	88 058
Nájomné	60 960	67 125
Poistenie	9 129	6 060
Zostatok pohonných hmôt v nádrži	438	3 886
Poplatok za bankovú záruku	6 193	2 342
Ostatné	4 897	8 032
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	419 612	104 570
Prepravné služby	113 021	39 610
Úroky	0	416
Nájom vagónov	62 406	34 375
Prijatá zľava	200 000	0
Opravy a revízie vagónov	41 914	0
Ostatné	2 271	30 169
Spolu	501 229	286 665

B. 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 2019)				
	Stav				Stav
	k 1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 091 956	1 582 788	241 054	2 006 469	2 427 221
Ostatné rezervy dlhodobé					
Revízne opravy - HDV	1 222 177	626 865	187 864	602 679	1 058 499
Revízne opravy - vozne	1 869 779	955 923	53 190	1 403 790	1 368 722
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 091 956	1 582 788	241 054	2 006 469	2 427 221
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 592 791	797 356	782 182	403 698	1 204 267
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 894	53 048	48 749	2 754	56 438
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	54 894	53 048	48 749	2 754	56 438
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 524	8 320	5 000	3 524	8 320
Nevy fakturované dodávky prepravných služieb	628 994	409 020	228 086	55 850	754 079
Rezerva na prémie a odstupné vrátane odvodov	105 512	160 553	75 856	29 656	160 553
Rezervy - reklamácie (dohady)	340 662	110 527	274 544	8 825	167 819
Revízne opravy vozňov UACNS	38 877	6 400	0	38 877	6 400
Rezervy ostatné	415 328	49 489	149 947	264 211	50 659
	1 537 897	744 308	733 432	400 944	1 147 829

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

IČO

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

DIČ

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 131 893	1 247 359	158 888	128 408	3 091 956
Ostatné rezervy dlhodobé					
Revízne opravy - HDV	784 717	592 808	155 348	0	1 222 177
Revízne opravy - vozne	1 347 176	654 551	3 540	128 408	1 869 779
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 131 893	1 247 359	158 888	128 408	3 091 956
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 512 239	948 308	318 619	549 136	1 592 791
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 160	53 973	100 192	1 047	54 894
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	102 160	53 973	100 192	1 047	54 894
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 900	8 524	7 900	0	8 524
Nevyfakturované dodávky prepravných služieb	792 958	466 680	117 106	513 538	628 994
Rezerva na prémie vrátane odvodov	18 980	105 512	18 980	0	105 512
Rezervy - reklamácie (dohady)	92 901	286 832	26 924	12 147	340 662
Revízne opravy vozňov UACNS	44 856	2 216	5 791	2 404	38 877
Revízna oprava HDV ER20-009	41 726	0	41 726	0	0
Rezervy ostatné	410 758	24 570	0	20 000	415 328
	1 410 079	894 335	218 427	548 089	1 537 897

IČO

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

DIČ

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

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	3 031 967	6 902 026
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	501 744
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 031 967	6 400 282
Krátkodobé záväzky spolu	9 452 283	13 275 752
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 396 778	8 750 663
Záväzky po lehote splatnosti	3 055 506	4 525 088

Spoločnosť má k 31.12.2019 záväzky z finančného prenájmu 10 návesov, 6 osobných automobilov a 153 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. 2019			31. 12. 2018		
	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	817 499	2 977 972	0	2 067 293	6 331 527	501 744
Finančný náklad	51 865	83 939	0	122 345	242 023	3 357
Spolu	869 365	3 061 911	0	2 189 638	6 573 550	505 101

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:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 884 781	2 225 339
– zdaniteľné	0	0
	1 884 781	2 225 339
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	395 803	467 322
Zmena odloženého daňového záväzku	-71 517	1 138 542
Zaúčtovaná ako náklad	-71 517	1 138 542
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. 2019	31. 12. 2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	68 769	81 101
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 506	19 447
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 506</i>	<i>19 447</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>26 280</i>	<i>31 780</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	53 995	68 769

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

IČO

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

DIČ

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatrabanka	EUR		26.8.2020	1 939 209	1 939 209	2 751 240
VÚB	EUR		30.9.2020	9 657 624	9 657 624	11 321 673
Tatrabanka VISA karty	EUR		31.1.2020	2 702	2 702	3 496
				11 599 535	11 599 535	14 076 408
Spolu				11 599 535	11 599 535	14 076 408

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	157 337	96 003
Prepravné služby	96 226	90 688
Úroky	3 555	5 067
Provízia	57 556	0
Ostatné	0	248
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	85 883	155 395
Zisk zo spätného leasingu	85 883	155 395
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 994	31 659
Zisk zo spätného leasingu	21 994	31 659
Spolu	265 214	283 057

IČO

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

DIČ

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

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

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

typ služby	2019 EUR	2018 EUR
Tržby za železničnú prepravu	35 329 827	48 048 272
Tržby za železničnú dopravu	540 179	213 304
Tržby za kombi a námornú prepr.	8 217	52 577
Tržby za prenájom a opravu vagónov	3 571 870	3 311 436
Tržby za cestnú prepravu	12 683 971	14 180 084
Tržby za prenájom ťahača a návesov	22 112	3 360
Zľavy, bonusy poskytnuté	-1 615	31 544
Tržby za predaj tovaru	506 350	0
Tržby za ostatné služby	21 331	19 523
Spolu	52 682 243	65 860 100

Oblasť odbytu a	SR		EU		Tretie krajiny		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
b	c	d	e	f	g			
Želez.preprava	14 651 895	17 454 399	19 072 455	29 286 384	1 605 478	1 307 489	35 329 827	48 048 273
Želez.doprava	540 179	129 848	0	83 456	0	0	540 179	213 304
Kombi.preprava	1 447	21 577	0	0	6 770	31 000	8 217	52 577
Prenáj.,opr. , vag.	604 336	221 259	2 592 451	2 981 847	375 083	108 329	3 571 870	3 311 436
Cestná preprava	10 642 095	11 104 449	2 023 176	3 053 514	18 700	22 120	12 683 971	14 180 084
Prenájom ťah.,náv.	22 112	3 360	0	0	0	0	22 112	3 360
Zľavy, bonusy poskyt.	-1 615	31 544	0	0	0	0	-1 615	31 544
Tovar	506 350	0	0	0	0	0	506 350	0
Ostatné služby	21 331	19 523	0	0	0	0	21 331	19 523
Spolu	26 988 130	28 985 960	23 688 082	35 405 202	2 006 031	1 468 938	52 682 243	65 860 100

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	375
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	375
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	934 476	1 299 198
Zmluvné pokuty a penále	29 868	0
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	586 181	628 945
Výnosy z odpísaných záväzkov	859	37 596
Spotrebné dane a DPH zo zahraničia	1 396	138 279
Náhrady škody od poisťovní	13 555	4 309
Obchodné poradenstvo	4 095	0
Prefakturácie	295 293	85 722
Dotácia k ŽI	0	395 367
Vrátené súdne poplatky	0	5 185
Iné	3 229	3 795
Finančné výnosy, z toho:	309 668	5 829 033
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 801</i>	<i>19 223</i>
Realizované kurzové zisky	1 795	14 788
Nerealizované kurzové zisky	5 006	4 435
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>302 867</i>	<i>5 809 810</i>
Výnosové úroky	2 867	9 810
Predané cenné papiere a podiely	300 000	5 800 000

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	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	52 175 893	65 860 100
Tržby za tovar	506 350	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	375
Čistý obrat celkom	52 682 243	65 860 475

IČO

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

DIČ

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

D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	49 898 066	60 488 458
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 296</i>	<i>14 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 296	14 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>49 885 770</i>	<i>60 474 458</i>
Reklama, propagácia, inzercia	38 797	12 575
Právne poradenstvo	18 085	48 909
Účtovné a daňové poradenstvo	0	2 830
Obchodné a finančné poradenstvo	119 000	121 557
Nájom HDV + vozne	3 927 008	4 749 883
Personálne poradenstvo	1 411	11 396
Preklady	12 001	5 313
Sprostredkovateľské služby	0	191 743
Provízia	213 046	121 634
Zľavy a bonusy k prepravným službám	-248 005	-403 224
Technické a informačné služby	99 787	105 207
Nájomné	238 929	317 243
Prepravné služby	44 317 957	53 187 226
Školenie a vzdelávanie	24 909	41 484
Opravy a udržiavanie	940 987	1 598 920
Cestovné výdavky	35 410	122 757
Výdavky na reprezentáciu	18 385	25 983
Telefónne poplatky a internet	29 343	46 979
Poštovné	21 417	22 170
Archivácia	24 484	30 604
Ostatné	52 820	113 270
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 195 714	1 361 706
Manká a škody	50	503
Dary	6 000	4 600
Zmluvné pokuty a penále	-5 411	185 364
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	0	9 635
Postúpené pohľadávky	583 640	653 063
Prefakturácia	295 293	85 722
Poistenie	252 487	261 035
DPH zo zahraničia	1 396	138 813
Iné	62 258	22 972
Finančné náklady, z toho:	439 462	6 293 875
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 683</i>	<i>22 364</i>
Realizované kurzové straty	3 185	12 775
Nerealizované kurzové straty	6 498	9 588
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>429 779</i>	<i>6 271 512</i>
Nákladové úroky	341 946	414 436
Bankové poplatky	72 212	53 423
Garancia	6 821	3 653
Predané cenné papiere a podiely	8 800	5 800 000

IČO

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	720 579		100,00 %	-1 956 478		100,00 %
teoretická daň		151 322	21,00 %		-410 860	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 210 034	674 107	93,55 %	3 485 931	732 046	-37,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 131 064	-867 523	-120,39 %	-1 443 330	-303 099	15,49 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	200 451	42 095	5,84 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-86 122	-18 086	0,92 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	1 210 450	121 045	16,80 %	632 229	132 768	-6,79 %
Spolu	1 210 450	121 045	16,80 %	632 230	132 768	-6,79 %
Splatná daň z príjmov		121 045	16,80 %		132 768	-6,79 %
Odložená daň z príjmov		-71 517	-9,92 %		1 138 542	-58,19 %
Celková daň z príjmov		49 528	6,87 %		1 271 310	-64,98 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
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	1 097 365	1 367 922
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	5 225 558	6 513 931
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov o rozlohe 1 195,06 m² v nájme od tretej osoby v Bratislave na Plynárenskej ulici. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.3.2025 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 2 mesiace. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 135 536,- EUR. Spoločnosť má taktiež prenajaté administratívne priestory o rozlohe 105,40 m² v Čiernej nad Tisou a 422,73 m² v Košiciach. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné v Čiernej nad Tisou sú vo výške 3 689 EUR a v Košiciach 24 450,- EUR.

Spoločnosť má v operatívnom nájme 4 lokomotívy a 939 vagónov. Ročné náklady na prenájom lokomotív sú 1 352 247,- EUR a na prenájom vagónov 2 562 745,- EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť administratívnych priestorov tretím osobám. Výnos z prenájmu je 21 331,- EUR

Spoločnosť prenájíma v roku 2019 tretím stranám : návesy, ťahač, vagóny a lokomotívy. Výška tržieb z prenájmu za rok 2019 bola v sume 1 418 288,- EUR.

G. 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 71 389,- EUR.

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

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

2. Podmieneny majetok

Spoločnosť neevidovala v podsúvahovej evidencii podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 108 000 EUR (v roku 2018: 112 087 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

IČO

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

DIČ

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

I. 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	
	2019	2018
a) transakcie s materským podnikom:		
výnosové úroky z úveru Optifin Invest s.r.o.	860	6 810
nákup služieb Optifin Invest, s.r.o.	17 214	16 338
predaj služieb Optifin Invest, s.r.o.	0	0
b) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
nákup služieb Express-Sped Rail & Logistics	4 116 346	1 783 556
predaj služieb Express-Sped Rail & Logistics	1 732 689	483 896
výnosové úroky z úveru Express-Sped Rail & Logistics	1 997	3 000
c) transakcie s pridruženými podnikmi :		
nákup služieb E-P RAIL SRL	4 308 814	9 453 047
predaj služieb E-P RAIL SRL	7 233 291	9 488 403
d) transakcie so sesterskými podnikmi:		
nákup služieb AXASOFT	0	605
predaj služieb EBA	41 362	36 752
nákup tovarov a služieb EBA	206	298
predaj služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	18 700	15 860
predaj služieb TREVA, s.r.o.	28 958	408
predaj služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG	900	6 460
predaj služieb ELH Waggonbau Niesky GmbH	129 875	0
predaj služieb WEP TRADING a.s.	33 000	32 550
nákup tovaru ZLH PLUS, a.s.	501 313	0
predaj služieb a dlhodobého majetku ZLH PLUS, a.s.	408 338	362 115
predaj služieb a dlhodobého majetku ZŤS Sabinov a.s.	21 342	23 307
predaj tovarov, služieb a dlhodobého majetku Tatravagónka a.s.	4 955 424	3 133 246
nákup tovarov a služieb Tatravagónka a.s.	34 010	14 223
predaj služieb PL-PROFY spol. s r.o.	5 720	6 590
nákup tovarov a služieb ZAKLADY NAPRAWCZE	446 969	0
predaj služieb ZTS Metalurg	0	38 970
e) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
nákup služieb	303 835	92 564
predaj služieb	6 879	1 864

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

IČO

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

DIČ

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	4 595 362	4 698 176
Pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	169 566
Spolu aktíva	4 595 362	4 867 742
Ostatné krátkodobé záväzky	0	234 014
Záväzky z obchodného styku	1 435 420	2 479 714
Spolu pasíva	1 435 420	2 713 728

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

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

IČO

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

DIČ

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

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	66 400	0	0	0	66 400
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 400	0	0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 044 085	0	0	-3 227 788	-5 271 873
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 044 085	0	0	-3 227 788	-5 271 873
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 227 788	671 051	0	3 227 788	671 051
Spolu	-3 205 473	671 051	0	0	-2 534 422

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 (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	66 400	0	0	0	66 400
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 400	0	0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	-2 044 085	-2 044 085
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-2 044 085	-2 044 085
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 044 085	-3 227 788	0	2 044 085	-3 227 788
Spolu	22 315	-3 227 788	0	0	-3 205 473

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 2019 bol základný zisk vo výške 111,3945 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 332,- EUR a základný zisk vo výške 559.656,534 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 1 668 000 EUR (k 31. decembru 2018: spoločnosť vykázala stratu : 3.227.788,- 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 2018 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2018
Účtovná strata	-3 227 788

Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-3 227 788
Iné	0
Spolu	-3 227 788

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 671.051,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rezervný fond vo výške 10% dosiahnutého zisku za rok 2019, maximálne však do výšky 20% základného imania spoločnosti, t.j. v sume 67.105,- EUR
- Úhrada strát dosiahnutých v minulých rokoch v sume 603.946,- EUR

L. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2019

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2019 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

8.4 Prehľad o pohybe majetku

Express Group, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2018								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 082 910	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
Oprávky								
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
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	333 681	0	0	330	0	0	334 011
Stav na konci účtovného obdobia	0	265 213	0	0	0	0	0	265 213

Poznámky úč POD 3 - 01

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

Express Group, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2019								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 081 284	0	0	4 171	0	0	1 085 455
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 081 284	0	0	4 171	0	0	1 085 455
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	816 072	0	0	4 171	0	0	820 243
Prírastky	0	69 351	0	0	0	0	0	69 351
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	885 423	0	0	4 171	0	0	889 594
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	265 212	0	0	-0	0	0	265 212
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 861	0	0	-0	0	0	195 861

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
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	7 209	0	0	19 068 552
Prírastky	0	0	33 957	0	0	0	0	0	33 957
Úbytky	0	0	555 259	0	0	0	0	0	555 259
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 341	18 368 700	0	0	7 209	0	0	18 547 250
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	114 003	2 532 705	0	0	0	0	0	2 646 708
Prírastky	0	8 568	1 725 823	0	0	0	0	0	1 734 391
Úbytky	0	0	555 259	0	0	0	0	0	555 259
Presuny	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	3 825 840
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 338	16 357 297	0	0	7 209	0	0	16 421 844
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 770	14 665 431	0	0	7 209	0	0	14 721 410

Poznámky úč POD 3 - 01

DIČ IČO

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

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 341	18 368 700	0	0	7 209	0	0	18 547 250
Prírastky	0	0	324 853	0	0	0	0	0	324 853
Úbytky	0	0	7 213 887	0	0	0	0	0	7 213 887
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 341	11 479 666	0	0	7 209	0	0	11 658 216
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	122 571	3 703 269	0	0	0	0	0	3 825 840
Prírastky	0	8 568	6 747 007	0	0	0	0	0	6 755 575
Úbytky	0	0	7 213 887	0	0	0	0	0	7 213 887
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	131 139	3 236 389	0	0	0	0	0	3 367 528
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	48 770	14 665 431	0	0	7 209	0	0	14 721 410
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 202	8 243 277	0	0	7 209	0	0	8 290 688

Poznámky úč POD 3 - 01

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

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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 500	5 800 740	0	0	0	0	0	0	5 832 240
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5 800 000	0	0	0	0	0	0	5 800 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	31 500	740	0	0	0	0	0	0	32 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 500	5 800 740	0	0	0	0	0	0	5 832 240
Stav na konci účtovného obdobia	31 500	740	0	0	0	0	0	0	32 240

Poznámky úč POD 3 - 01

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

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2019

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 500	740	0	0	0	0	0	0	32 240
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	8 800	0	0	0	0	0	0	0	8 800
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	22 700	740	0	0	0	0	0	0	23 440
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 500	740	0	0	0	0	0	0	32 240
Stav na konci účtovného obdobia	22 700	740	0	0	0	0	0	0	23 440

Poznámky úč POD 3 - 01

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

8.5 Cash flow statements

Príloha

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Express Group, a. s.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2019**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		720 579	-1 956 478
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-1 265 463	805 377
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 328 441	1 444 315
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-28 051	-676 583
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		37 163	6 455
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-152 266	-148 269
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		341 946	414 436
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-2 867	-9 810
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-4 882	-4 077
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		5 545	7 847
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-2 790 492	-228 937
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-11 926	4 255 615
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		4 204 350	838 749
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-4 231 810	3 458 935
A.2.3.	Zmena stavu zásob		15 534	-42 069
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú		-556 810	3 104 514

	osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)			
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		10	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)		-556 800	3 104 514
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)		170 117	-724 371
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-386 683	2 380 143
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-1 416	-5 640
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-45 637	-33 956
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 (+)		4 999 580	546 970
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 (+)		300 000	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	-275 719
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	529 471
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 poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		1 275	12 741
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	2 350
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	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		5 253 802	776 217
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-1 696 708	-2 184 133
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0

C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	1 443 300	369 431
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-675 883	-135 417
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-2 464 125	-2 418 147
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. závaz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-343 325	-415 911
C.4.	Výdavky na vyplát. 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.)	-2 040 033	-2 600 044
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	2 827 086	556 316
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-13 858 357	-14 410 903
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-11 031 271	-13 854 587
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-663	-3 770
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-11 031 934	-13 858 357