

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:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	62
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	53	62
	11	11

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená zasadnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 30.7.2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 31.03.2020. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 03. 12. 2020.

8. Schválenie audítora

Zasadnutie jediného akcionára dňa 30.7.2020 schválilo spoločnosť AZ AUDITING ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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	-predseda (od 20.6.2014)
Ing. Monika Mihaličková	-člen (od 8.8.2018)
Gustav Poschalko	-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 2020 nenastali zmeny v štruktúre akcionárov.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020 je takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest, s.r.o.	332 000	100	100	-
Spolu	332 000	100	100	-

Spoločnosť na valnom zhromaždení dňa 30.7.2020 rozhodla o znížení základného imania zo sumy 2.000.000,- EUR na sumu 332 000,- EUR za účelom krytia účtovných strát.

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 prijatou 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 2020 účtovný zisk vo výške 594.841,- EUR, čo spolu s precenením podielov metódou vlastného imania k 31.12.2020 malo vplyv na zníženie poklesu hodnoty vlastného imania spoločnosti z hodnoty vykazovanej k 31.12.2019 v sume zápornej hodnoty 2 534 422,- EUR na zápornú hodnotu vlastného imania spoločnosti k 31.12.2020 v sume 578.223,- EUR. Vedenie spoločnosti za účelom dodržania nepretržitosti v trvaní účtovnej jednotky prijalo významné rozhodnutia s cieľom naplnenia plánov obchodnej činnosti spoločnosti v roku 2020 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 spolupráce s už existujúcimi obchodnými partnermi
- reorganizácia vnútornej štruktúry spoločnosti s dôrazom na dodržiavanie prísnej nákladovej disciplíny naprieč celou spoločnosťou

Všetky tieto opatrenia majú vplyv na inkaso resp. výdavky finančných prostriedkov, ako aj na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti (going concern). Na základe týchto opatrení sa spoločnosti podarilo v priebehu roka 2020 vytvárať dostatočné finančné zdroje na úhradu splatných záväzkov.

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

IČO

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

DIČ

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Zostavenie riadnej účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou. Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2020 neúčtovala o nákladoch na výskum alebo o nákladoch na vývoj.

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací 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. Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej závierky sú ocenené reálnou hodnotou.

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 2020 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 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.

(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

IČO

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

DIČ

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

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

(m) Odložené dane

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

- 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 2020 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(r) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

O derivátových operáciách spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 neúčtovala.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

O majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Ku dňu 31.12.2020 spoločnosť vykazuje v nájme dlhodobý majetok vagóny v zostatkovej cene 3.323.705,- EUR, návesy v zostatkovej cene 213 985,- EUR a motorové vozidlá v zostatkovej cene 64.419,- EUR.

V priebehu účtovného obdobia roka 2020 spoločnosť predčasne ukončila nájmy (finančný leasing) u 113 kusov železničných vagónov EAS, ktoré následne predala tretej osobe.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali poisťovňa, a.s. Okrem toho má spoločnosť uzatvorené zmluvy o povinnom zmluvnom poistení vozidiel a havarijnom poistení vozidiel v poisťovni Kooperatíva, poisťovňa, a.s., zmluvu o cestovnom poistení – korporátna poisťovňa v ECP – Európska cestovná poisťovňa, zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu dopravcu – CMR poistenie v Generali poisťovňa, a.s., zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu zasielateľa, zmluvu na poistenie prenajatých priestorov v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu z titulu vlastníctva vagónov v Generali poisťovňa a zmluvu na havarijné poistenie vagónov v Generali poisťovňa. Celková poisťná suma, na ktorú je poistený dlhodobý majetok je 12 955 000,- EUR (rok 2019: 15 411 638,- EUR).

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (1 lokomotíva) v prospech tretích osôb.

Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	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	173 095	97 267	112 269
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
E-P Rail S.R.L.	33,3	33,3	3 821 408	441 403	1 272 529
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 384 798

Spoločnosť E-P Rail SRL predložila spoločnosti predbežné výkazy k 31.12.2020. Spoločnosť k 31.12.2020 precenila podiely na reálnu hodnotu.

IČO

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

DIČ

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

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

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	Bezprostredne predchádzajúce 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

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2020 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 2020 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2020 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 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 432 878	9 811	21 482	20 894	4 400 314
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 521	0	1 416	0	3 104
Pohľadávky spolu	4 437 399	9 811	22 898	20 894	4 403 418

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

IČO

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

DIČ

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 907 362	12 196 951	20 104 312
Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku	991	0	991
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	141 144	0	141 144
Iné pohľadávky	4 785	3 104	7 890
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 054 282	12 200 055	20 254 337

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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
Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 160 042	7 374 972	20 535 013
Pohľ.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohľad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2020)	
	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	15 876 427	12 135 652

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 84 394,- EUR, ktorá predstavuje termínovaný depozit voči Tatra banke za účelom vystavenia bankových záruk.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	3 504	4 225
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	107 196	436 769
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	84 394	126 607
Peniaze na ceste	12	0
Spolu	195 107	567 601

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2020 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	452	0
Antivírus a licencia k programu	452	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	178 527	81 617
Prepravné náklady	105 752	0
Nájomné	61 612	60 960
Poistenie	1 505	9 129
Zostatok pohonných hmôt v nádrži	441	438
Poplatok za bankovú záruku	4 625	6 193
Ostatné	4 593	4 897
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	135 729	419 612
Prepravné služby	54 160	113 021
Úroky	0	0
Nájom vagónov	33 043	62 406
Prijatá zľava	3 200	200 000
Opravy a revízie vagónov	44 498	41 914
Ostatné	829	2 271
Spolu	314 709	501 229

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2020				k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 427 221	875 564	259 732	623 738	2 419 314
Ostatné rezervy dlhodobé					
Revízne opravy - HDV	1 058 499	763 893	1 515	0	1 820 877
Revízne opravy - vozne	1 368 722	111 671	258 217	623 738	598 437
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 427 221	875 564	259 732	623 738	2 419 314
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 204 267	0	311 344	140 755	1 522 376
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 438	48 880	52 542	0	52 777
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 438	48 880	52 542	0	52 777
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 320	8 930	8 320	0	8 930
Nevyfakturované dodávky prepravných služieb	754 079	312 962	78 974	117 419	870 647
Rezerva na prémie a odstupné vrátane odvodov	160 553	150 278	77 243	7 498	226 090
Rezervy - reklamácie (dohady)	167 819	182 915	65 192	0	285 542
Revízne opravy vozňov UACNS	6 400	0	6 400	0	0
Rezervy ostatné	50 659	66 242	22 673	15 838	78 390
	1 147 829	721 327	258 802	140 755	1 469 599

Rezervy na opravy a revízie vozňov sú tvorené v súlade s predpokladaným rozsahom revízných prác podľa druhu revízie a platných cien. Krátkodobá časť dlhodobých rezerv je v súvahe vykázaná v krátkodobých rezervách.

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 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2019				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
Nevyfakturované dodávky prepravných služieb	628 994	409 020	228 086	55 850	754 079
Rezerva na prémie 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	1 537 897	744 308	733 432	400 944	1 147 829

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 a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	1 866 896	3 031 967
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 866 896	3 031 967
Krátkodobé záväzky spolu	6 792 221	9 452 283
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 191 067	6 396 778
Záväzky po lehote splatnosti	1 601 154	3 055 506

Spoločnosť má k 31.12.2020 záväzky z finančného prenájmu 10 návesov, 4 osobné automobily a 40 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. 2020			31. 12. 2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	602 701	1 826 503	0	817 499	2 977 972	0
Finančný náklad	32 981	41 460	0	51 865	83 939	0
Spolu	635 682	1 867 963	0	869 365	3 061 911	0

IČO

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

DIČ

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 189 101	1 884 781
– zdaniteľné	0	0
	2 189 101	1 884 781
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	459 711	395 803
Zmena odloženého daňového záväzku	63 908	-71 517
Zaučtovaná ako náklad	63 908	-71 517
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	53 995	68 769
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 547	11 506
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 547</i>	<i>11 506</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>24 149</i>	<i>26 280</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 393	53 995

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatrabanka	EUR		20.8.2021	1 634 135	1 634 135	1 939 209
VÚB	EUR		30.9.2021	10 501 517	10 501 517	9 657 624
Tatrabanka VISA karty	EUR		31.1.2021	1 575	1 575	2 702
				12 137 227	12 137 227	11 599 535
Spolu				12 137 227	12 137 227	11 599 535

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	49 813	157 337
Prepravné služby	44 401	96 226
Úroky	572	3 555
Provízia	0	57 556
Bankové poplatky	18	0
Dobropisy za daň z motorových vozidiel	4 823	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 794	85 883
Zisk zo spätného leasingu	8 794	85 883
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 104	21 994
Zisk zo spätného leasingu	3 104	21 994
Spolu	61 712	265 214

IČO

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

DIČ

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

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

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

typ služby	2020 EUR	2019 EUR
Tržby za železničnú prepravu	33 635 208	35 329 827
Tržby za železničnú dopravu	329	540 179
Tržby za kombi a námornú prepr.	0	8 217
Tržby za prenájom a opravu vagónov	2 291 295	3 571 870
Tržby za cestnú prepravu	10 939 242	12 683 971
Tržby za prenájom ťahača a návesov	50 129	22 112
Zľavy, bonusy poskytnuté	-4 681	-1 615
Tržby za predaj tovaru	784 110	506 350
Tržby za ostatné služby	36 761	21 331
Spolu	47 732 392	52 682 243

Oblasť odbytu a	SR		EU		Tretie krajiny		Spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020	2019
Želez.preprava	13 342 294	14 651 895	19 060 542	19 072 455	1 232 372	1 605 478	33 635 208	35 329 827
Želez.doprava	0	540 179	329	0	0	0	329	540 179
Kombi.preprava	0	1 447	0	0	0	6 770	0	8 217
Prenáj.,opr. vag.	977 179	604 336	932 617	2 592 451	381 500	375 083	2 291 295	3 571 870
Cestná preprava	9 102 663	10 642 095	1 772 649	2 023 176	63 930	18 700	10 939 242	12 683 971
Prenájom ťah.,náv.	50 129	22 112	0	0	0	0	50 129	22 112
Zľavy, bonusy poskytnuté	-4 681	-1 615	0	0	0	0	-4 681	-1 615
Tovar	784 110	506 350	0	0	0	0	784 110	506 350
Ostatné služby	36 761	21 331	0	0	0	0	36 761	21 331
Spolu	24 288 453	26 988 130	21 766 137	23 688 082	1 677 802	2 006 031	47 732 392	52 682 243

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 388	934 476
Zmluvné pokuty a penále	98	29 868
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	929	586 181
Výnosy z odpísaných záväzkov	1 230	859
Spotrebné dane a DPH zo zahraničia	476	1 396
Náhrady škody od poisťovní	4 693	13 555
Obchodné poradenstvo	910	4 095
Prefakturácie	29 608	295 293
Dotácia ŠR Covid	25 410	0
Zmluvy o prevzatí dlhu	12 135	0
Iné	900	3 229
Finančné výnosy, z toho:	15 199	309 668
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>15 199</i>	<i>6 801</i>
Realizované kurzové zisky	8 898	1 795
Nerealizované kurzové zisky	6 301	5 006
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>302 867</i>
Výnosové úroky	0	2 867
Predané cenné papiere a podiely	0	300 000

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	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	46 948 281	52 175 893
Tržby za tovar	784 110	506 350
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	47 732 392	52 682 243

IČO

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

DIČ

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

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	44 188 770	49 898 066
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>12 296</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	12 296
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>44 174 770</i>	<i>49 885 770</i>
Reklama, propagácia, inzercia	430	38 797
Právne poradenstvo	18 355	18 085
Účtovné a daňové poradenstvo	5 762	0
Obchodné a finančné poradenstvo	175 830	119 000
Nájom HDV + vozne	1 244 576	3 927 008
Personálne poradenstvo	2 668	1 411
Preklady	2 625	12 001
Sprostredkovateľské služby	187 444	0
Provízia	457	213 046
Zľavy a bonusy k prepravným službám	-200 000	-248 005
Technické a informačné služby	96 293	99 787
Nájomné	262 314	238 929
Prepravné služby	41 773 581	44 317 957
Školenie a vzdelávanie	-3 496	24 909
Opravy a udržiavanie	433 664	940 987
Cestovné výdavky	23 709	35 410
Výdavky na reprezentáciu	14 795	18 385
Telefónne poplatky a internet	25 719	29 343
Poštovné	17 236	21 417
Archivácia	21 148	24 484
Ostatné	71 662	52 820
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	232 246	1 195 714
Manká a škody	0	50
Dary	6 340	6 000
Zmluvné pokuty a penále	-3 477	-5 411
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	5 674	0
Postúpené pohľadávky	0	583 640
Prefakturácia	29 608	295 293
Poistenie	158 710	252 487
DPH zo zahraničia	479	1 396
Iné	34 912	62 258
Finančné náklady, z toho:	329 052	439 462
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17 762</i>	<i>9 683</i>
Realizované kurzové straty	5 537	3 185
Nerealizované kurzové straty	12 226	6 498
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>311 290</i>	<i>429 779</i>
Nákladové úroky	251 807	341 946
Bankové poplatky	28 503	72 212
Garancia	30 980	6 821
Predané cenné papiere a podiely	0	8 800

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	695 254		100,00 %	720 579		100,00 %
teoretická daň		146 003	21,00 %		151 322	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 904 381	399 920	57,52 %	3 210 034	674 107	93,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 397 290	-503 431	-72,41 %	-4 131 064	-867 523	-120,39 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	200 451	42 095	5,84 %
Umorenie daňovej straty	-50 113	-10 524	-1,51 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	45 366	4 537	0,65 %	1 210 450	121 045	16,80 %
Spolu	197 598	36 505	5,25 %	1 210 450	121 045	16,80 %
Splatná daň z príjmov		36 505	5,25 %		121 045	16,80 %
Odložená daň z príjmov		63 907	9,19 %		-71 517	-9,92 %
Celková daň z príjmov		100 412	14,44 %		49 528	6,87 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
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	1 021 947	1 097 365
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	4 866 413 0	5 225 558
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov o rozlohe 1 195,06 m² v nájme od tretej osoby v Bratislave na Plynárenskej ulici. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.3.2025 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 2 mesiace. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 154 620,- EUR. Spoločnosť má taktiež prenajaté administratívne priestory o rozlohe 105,40 m² v Čiernej nad Tisou, 422,73 m² v Košiciach a 48,4 m² v Štúrove. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné v Čiernej nad Tisou sú vo výške 3 689 EUR, v Košiciach 25 110,- EUR a v Štúrove 8 540,- EUR.

Spoločnosť mala v roku 2020 v operatívnom nájme 3 lokomotívy a 512 vagónov. Ročné náklady na prenájom lokomotív sú 419 183,- EUR a na prenájom vagónov 825 394,- EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov tretím osobám. Výnos z prenájmu je 27 486,- EUR.

Spoločnosť prenajímala v roku 2020 tretím stranám : návesy, ťahač, vagóny a lokomotívy. Výška tržieb z prenájmu za rok 2020 bola v sume 2 022 996,- EUR.

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

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

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

Spoločnosť má v platnosti poskytnutú záruku Tatra bankou, a.s. prenajímateľovi kancelárskych priestorov do výšky 71 389,- EUR.

Spoločnosť má v platnosti poskytnuté záruky Tatra bankou, a.s. voči tretej osobe na prenajaté lokomotívy do výšky 79 926,- 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. Podmienенý majetok

Spoločnosť neevidovala v podsúvahovej evidencii podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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 2019: 108 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2019: žiadne).

IČO

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

DIČ

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2020	2019
a) transakcie s materským podnikom:		
výnosové úroky z úveru Optifin Invest s.r.o.	0	860
nákup služieb Optifin Invest, s.r.o.	42 997	17 214
predaj služieb Optifin Invest, s.r.o.	0	0
b) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
nákup služieb Express-Sped Rail & Logistics	7 971 671	4 116 346
predaj služieb Express-Sped Rail & Logistics	2 358 505	1 732 689
výnosové úroky z úveru Express-Sped Rail & Logistics	0	1 997
c) transakcie s pridruženými podnikmi :		
nákup služieb E-P RAIL SRL	663 085	4 308 814
predaj služieb E-P RAIL SRL	3 398 221	7 233 291
d) transakcie so sesterskými podnikmi:		
predaj služieb EBA	48 871	41 362
nákup tovarov a služieb EBA	0	206
nákup tovarov a služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	250 209	0
predaj služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	110 470	18 700
predaj služieb TREVA, s.r.o.	97 115	28 958
predaj služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG	0	900
predaj služieb ELH Waggonbau Niesky GmbH	653 598	129 875
predaj služieb WEP TRADING a.s.	19 310	33 000
nákup tovaru ZLH PLUS, a.s.	776 309	501 313
predaj služieb a dlhodobého majetku ZLH PLUS, a.s.	410 637	408 338
predaj služieb a dlhodobého majetku ZTS Sabinov a.s.	33 589	21 342
predaj tovarov, služieb a dlhodobého majetku Tatravagónka a.s.	4 510 608	4 955 424
nákup tovarov a služieb Tatravagónka a.s.	13 104	34 010
predaj služieb PL-PROFY spol. s r.o.	13 630	5 720
nákup tovarov a služieb ZAKLADY NAPRAWCZE	194 102	446 969
predaj služieb ZAKLADY NAPRAWCZE	150 211	0
e) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
nákup tovarov a služieb	292 080	303 835
predaj služieb	6 705	6 879

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohl'adávk y z obchodného styku	3 364 161	4 595 362
Pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	3 364 161	4 595 362
Ostatné krátkodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 203 062	1 435 420
Spolu pasíva	1 203 062	1 435 420

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V Slovenskej republike ako aj vo svete ovplyvňuje podnikanie pandémie spôsobená vírusom Covid 19. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce dopady pandémie. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu na hospodárenie spoločnosti a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Avšak nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2021.

IČO

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

DIČ

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	1 668 000	0	332 000
Základné imanie	2 000 000	0	1 668 000	0	332 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	66 400	67 105	0	0	133 505
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 400	67 105	0	0	133 505
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	1 361 358	0	0	1 361 358
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	1 361 358	0	0	1 361 358
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	-5 271 873	0	0	2 271 946	-2 999 927
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 271 873	0		2 271 946	-2 999 927
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	671 051	594 841	0	-671 051	594 841
Spolu	-2 534 422	2 023 304	1 668 000	1 600 895	-578 224

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 (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
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, 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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 332 000 EUR tvorí:

- 1000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 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 2020 bol základný zisk vo výške 594,84 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 332,- EUR (k 31. decembru 2019: 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).

IČO

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

DIČ

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

Účtovný zisk za rok 2019 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	671 051

Vysporiadanie účtovného zisku	2019
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	671 051
Iné	0
Spolu	671 051

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 594 841,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Úhrada strát dosiahnutých v minulých rokoch v sume 594 841,- EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

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 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.