



Výročná správa za rok 2020

Bratislava, September 2021

Obsah

1.	ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	3
2.	PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA	6
3.	SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2020	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 2021 – KOMENTÁR	12
6.	INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE	13
6.1	Etika spoločnosti 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	15
8.	ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2020	16
8.1	Aktíva.....	17
8.2	Pasíva.....	21
8.3	Výkaz ziskov a strát.....	24
8.4	Prehľad o pohybe majetku.....	53
8.5	Cash flow statements	59

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

Základné imanie

Do 23.09.2020 – 2.000.000,- EUR (splatené v celom rozsahu)

Od 24.09.2020 – 332.000,- EUR (splatené v celom rozsahu); rozvrhnuté na (i) 1000 ks kmeňových listinných akcií na meno, v menovitej hodnote 1 akcie á 166,- EUR a s obmedzenou prevoditeľnosťou a (ii) 1 ks kmeňovej listinnej akcie na meno, v menovitej hodnote 1 akcie á 166.000,- EUR a s obmedzenou prevoditeľnosťou

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 30.06.2014 vystupovala pod obchodným menom Express Slovakia “Medzinárodná preprava a.s.”, ktorej zakladateľom bola zasielateľská spoločnosť Express Interfracht Internationale Spedition GmbH Rakúsko, patriaca do skupiny Rail Cargo Logistics Austria GmbH.

Spoločnosť sa k 30.06.2012 zlúčila so spoločnosťou Express Truck Slovakia, a.s., stala sa jej právnym nástupcom a prevzala na seba činnosť v nákladnej cestnej doprave a medzinárodnú prepravu tovaru.

V marci 2014 sa zmenila akcionárska štruktúra spoločnosti, pričom jediným akcionárom spoločnosti sa stala spoločnosť Optifin Invest s.r.o., IČO: 35 735 457.

Dňom 03.07.2014 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

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

Akcionárska štruktúra Express Group, a.s.:

V roku 2020 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 **Optifin Invest s.r.o.** sú **Ing. Alexej Beljajev** a **JUDr. Michal Lazar**. Základné imanie spoločnosti **Optifin Invest s.r.o.** 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** – 64,86% podiel na základnom imaní
- **E-P RAIL S.R.L., Bukurešť, Rumunsko** – 33,30% podiel na základnom imaní

2. PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA

Vážené dámy a vážení páni,

V roku 2020 sme poskytovali špedičné a logistické služby v nákladnej železničnej doprave na území Európy, kde sme zabezpečovali dopravu na celoštátnych a regionálnych dráhach, pohraničných prechodových staníc na železničných vlečkách vrátane manipulačných činností. V tejto oblasti sme poskytovali komplexné služby aj v cestnej a kombinovanej preprave v rámci celej Európskej Únie.

Naša spoločnosť vlastní 56 vozňov a 251 si prenajíma. Vozne využívame na vlastné účely ale taktiež ich prenajímateľom svojim obchodným partnerom po celej Európe. Taktiež disponujeme štvor-systémovým rušňom Siemens typu ES 64 F4. Okrem vyššie uvedeného prevádzkujeme aj vlastnú pojazdnú dielňu, ktorej hlavnou činnosťou bola oprava a údržba koľajových vozidiel. Nadväzujúcou činnosťou, ktorú sme počas roku 2020 vykonávali, bolo poskytovanie zabezpečenia správy, prenájmu a údržby pre koľajové vozidlá vlastnené inými subjektmi (ECM)

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 spĺňa požiadavky noriem ISO 9001, ISO 14001 a ISO 45001 čím prispieva k spokojnosti zákazníkov a zainteresovaných strán, k ochrane životného prostredia a k bezpečnosti a ochrane zamestnancov pri práci. Využívaním procesného riadenia spoločnosť zabezpečovala služby pre zákazníkov podľa ich špeciálnych požiadaviek od prijatia dopytu až po finálnu realizáciu.

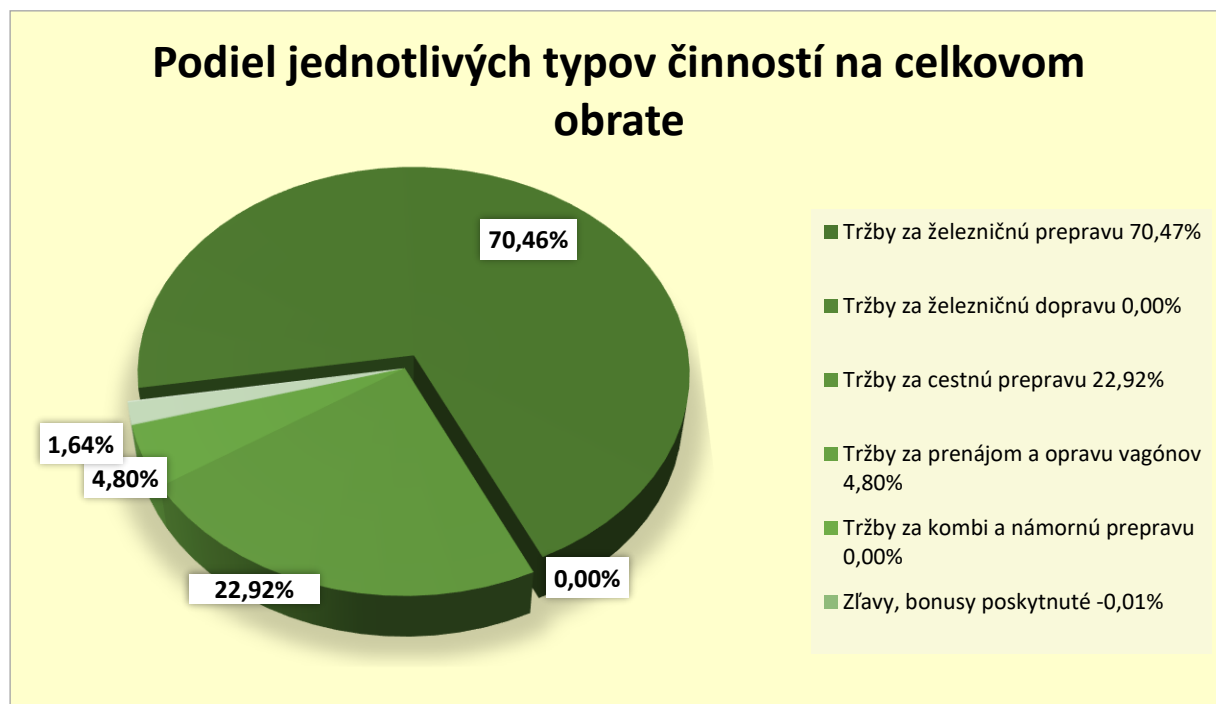
Dovoľte mi, aby som využila tento priestor a poďakovala sa akcionárom za dôveru, bez ktorej by sme nemohli prinášať svojim zákazníkom relevantné služby. Moje poďakovanie patrí tiež zamestnancom, ktorí sú naším najcennejším kapitálom, a to za ich každodenné pracovné nasadenie a prínos k našim spoločným úspechom a v neposlednom rade zákazníkom za to, že svoju dôveru venujú práve nám. Teším sa aj na ďalšie výzvy v roku 2021. Verím, že nám prinesú čo najviac pozitívnych zmien, vďaka ktorým budeme môcť napredovať a poskytovať čoraz kvalitnejšie služby.

3. SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2020

Spoločnosť Express Group a. s. za rok 2020 dosiahla tržby vo výške 47 732 391 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 2020	
	Obrat v EUR	%
Tržby za železničnú prepravu	33 635 208	70,47%
Tržby za železničnú dopravu	329	0,00%
Tržby za cestnú prepravu	10 939 242	22,92%
Tržby za prenájom a opravu vagónov	2 291 295	4,80%
Tržby za kombi a námornú prepravu	0	0,00%
Zľavy, bonusy poskytnuté	-4 681	-0,01%
Tržby za ostatné služby	36 761	0,08%
Tržby za predaj tovaru	784 110	1,64%
Tržby za prenájom ťahača a návesov	50 129	0,11%
Celkom	47 732 391	100%



3.1 Železničná preprava a doprava

Spoločnosť v oblasti železničnej prepravy a dopravy dosiahla v roku 2020 tržby vo výške 33 635 537 EUR, teda 70,47% z celkového obratu spoločnosti.

V železničnej oblasti sa spoločnosť Express Group, a. s. zaoberala aj prenájomom a opravou vozňov, tržby za prenájom a opravu vozňov dosiahli v roku 2020 výšku 2 291 295 EUR, čo predstavuje 4,8% z jej celkového obratu.

Vnútroštátnymi aj medzinárodnými prepravami spoločnosť prepravila tovar v objeme 1,8 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 2020 dosiahol 22,92%. Cestná preprava je rozdelená na oddelenie zasielateľstva a oddelenie subkontraktingu.

Z celkových tržieb cestnej prepravy vo výške 10 939 242 EUR, zasielateľstvo dosiahlo tržby 8 232 304 EUR za prepravy tovaru v objeme 306 074 ton a tržby na oddelení subkontraktingu dosiahli výšku 2 706 938 EUR za prepravy tovaru v objeme 128 274 ton.

4. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

4.1 Výkaz ziskov a strát

V oblasti výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku dosiahla akciová spoločnosť za rok 2020 tieto výsledky:

v EUR			
Ukazovateľ	2020	2019	Rozdiel
Tržby z predaja vl.výr., tovaru a služieb	47 732 391	52 682 243	-4 949 852
Ostatné tržby	2 193 413	8 930 254	-6 736 841
Výnosy z hospodárskej činnosti - celkom	49 925 804	61 612 497	-11 686 693
Finančné výnosy	15 199	309 668	-294 469
Výnosy celkom	49 941 003	61 922 165	-11 981 162
Náklady celkom	49 245 750	61 201 586	-11 955 836
Hospodársky výsledok	695 253	720 579	-25 326
Daň z príjmu	100 412	49 528	50 884
Hosp. výsledok po zdanení	594 841	671 051	-76 210

Skutočná výška dosiahnutých tržieb z predaja tovaru a služieb podľa výkazu ziskov a strát je 47.732.391 EUR, čo oproti roku 2019 znamená pokles o takmer 4,9 mil. EUR.

Najväčší podiel na tržbách z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb má železničná preprava v celkovej výške 33.635.208 EUR (70,47 %). Druhý najväčší podiel pripadá cestnej preprave s celkovými tržbami 10.939.242 EUR (22,92 %).

Celkové výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2020 predstavovali sumu 49.925.804 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 11,6 mil. EUR.

Celková výška nákladov dosahovala v roku 2020 výšku 49.245.750 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 11,9 mil. EUR.

V roku 2020 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok pred zdanením – zisk 695.253 EUR, čo po zohľadnení zaplatených preddavkov a zaúčtovaní odloženej dane predstavuje čistý hospodársky výsledok – zisk po zaplatení dane - vo výške **594.841 EUR**.

4.2 Bilančné ukazovatele - súvaha

V štruktúre majetku a zdrojov krytia majetku akciovej spoločnosti došlo v roku 2020 k nasledovným zmenám:

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019		Rozdiel
	EUR	%	EUR	%	
AKTÍVA	24 681 233	100,00%	25 841 868	100,00%	-1 160 635
<i>Neobežný majetok</i>	<i>8 284 013</i>	<i>33,56%</i>	<i>8 509 989</i>	<i>32,93%</i>	<i>-225 976</i>
- hmotný a nehm. majetok	6 899 215	83,28%	8 486 549	99,72%	-1 587 334
- finančný majetok	1 384 798	16,72%	23 440	0,28%	1 361 358
<i>Obežný majetok</i>	<i>16 082 511</i>	<i>65,16%</i>	<i>16 830 650</i>	<i>65,13%</i>	<i>-748 139</i>
- zásoby	36 485	0,23%	36 336	0,22%	149
- pohľadávky	15 850 919	98,56%	16 226 713	96,41%	-375 794
- finančné účty	195 107	1,21%	567 601	3,37%	-372 494
<i>Ostatné aktíva</i>	<i>314 709</i>	<i>1,28%</i>	<i>501 229</i>	<i>1,94%</i>	<i>-186 520</i>
PASÍVA	24 681 233	100,00%	25 841 868	100,00%	-1 160 635
<i>Vlastný kapitál</i>	<i>-578 223</i>	<i>-2,34%</i>	<i>-</i>	<i>-9,81%</i>	<i>1 956 199</i>
- základné imanie	332 000	-57,42%	2 000 000	-78,91%	-1 668 000
- fondy zo zisku	133 505	-23,09%	66 400	-2,62%	67 105
- oceňovacie rozdiely z precenenia	1 361 358	-235,44%	-	0,00%	1 361 358
- hosp. výsledok	-2 405 086	415,94%	-	181,53%	2 195 736
<i>Závazky</i>	<i>25 197 744</i>	<i>102,09%</i>	<i>28 111 077</i>	<i>108,78%</i>	<i>-2 913 333</i>
- úvery	12 137 227	48,17%	11 599 535	41,26%	537 692
- záväzky	9 118 827	36,19%	12 880 053	45,82%	-3 761 226
- rezervy	3 941 690	15,64%	3 631 489	12,92%	310 201
<i>Ostatné pasíva</i>	<i>61 712</i>	<i>0,25%</i>	<i>265 213</i>	<i>1,03%</i>	<i>-203 501</i>

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2020 eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 15.850.919 EUR. K 31.12.2020 spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Finančný majetok

Celkový zostatok pokladne a finančných účtov vykázaný k 31.12.2020 je 195.107 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 332.000 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 133.505 EUR. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení predstavuje zisk 594.841 EUR.

Rezervy:

Spoločnosť v súlade s ustanoveniami čl. XI úvodných ustanovení postupov účtovania pre podnikateľov vykazuje ku dňu 31.12.2020 rezervy v celkovej výške 3.941.690 EUR, ktoré v prevažnej miere predstavujú rezervy na náklady súvisiace s prepravnou činnosťou a revíznymi prehliadkami lokomotív a vagónov.

Záväzky:

Spoločnosť ku dňu 31.12.2020 vykazuje zostatok dlhodobých záväzkov 2.326.606 EUR. Stav krátkodobých záväzkov je v celkovej výške 6.792.221 EUR.

Zamestnanci a mzdy:

Konečný priemerný prepočítaný stav zamestnancov spoločnosti ku dňu 31.12.2020 je 56 osôb.

Finančné prostriedky na mzdové a sociálne náklady boli v roku 2020 čerpané vo výške 1.875.161 EUR.

Spoločnosť v roku 2020 nemala významné riziká a neistoty, ktoré majú vplyv na zamestnanosť.

Po skončení účtovného obdobia 31.12.2020 nenastali udalosti osobitného významu.

Spoločnosť v roku 2020 nemala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť v roku 2020 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

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

- zisk sa použije ako úhrada strát minulých rokov.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

5. OBCHODNO – FINANČNÝ PLÁN 2021 – KOMENTÁR

V roku 2021 spoločnosť očakáva udržanie objemu prepravy po železnici na úrovni roka 2020. 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, hutníctva, stavebného priemyslu, chémie, drevospracujúceho priemyslu a najnovšie aj v oblasti pravidelných intermodálnych prepráv.

V oblasti železničnej dopravy (prepravy vlastnou vozbou) spoločnosť naďalej disponuje licenciami na prevádzkovanie dopravy na dráhe 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.

Dôležitým zámerom je pracovať aj na posilnení ďalšieho významného segmentu z portfólia našich služieb – a to prenájmu vozňov. Pôjde o prenájmy pre externých zákazníkov, ale aj pre prepravy, ktoré realizujeme vo vlastnej réžii.

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 65.000.000,- 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 spoločnosti 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 internou smernicou SM_130_10 (Etický kódex), ktorá okrem toho, že usmerňuje správanie zamestnancov spoločnosti v rámci spoločnosti a voči klientom spoločnosti, presadzuje aj zákaz diskriminácie a je súčasne protikorupčnou smernicou.

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 oznámenia podávať v súlade s internou smernicou SM-G-02 (Ochrana oznamovateľov protispoločenskej činnosti) ústne priamo zodpovednej osobe, písomne:

- recepcnej, ktorá je povinná doručené oznámenie bez otvorenia odovzdať zodpovednej osobe,
- poštou na adresu spoločnosti
- elektronickou poštou na e-mail podnet@expressgroup.sk, ktorý 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.

Hlásenia o odpadoch boli podané v súlade s požiadavkami zákona o odpadoch č. 79/2015 Z.z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

6.3 ISO Certifikáty Express Group, a.s.:

Spoločnosť je držiteľom certifikátov ISO 9001:2015 (Systém manažérstva kvality), ISO 14001:2015 (Systém environmentálneho manažérstva) a ISO 45001:2018 (Systém manažérstva BOZP) a má implementovaný integrovaný manažérsky systém a spĺňa požiadavky noriem ISO 9001, ISO 14001 a ISO 45001, čím prispieva k spokojnosti zákazníkov a zainteresovaných strán, k ochrane životného prostredia a k bezpečnosti a ochrane zamestnancov pri práci.

Spoločnosť prešla úspešne recertifikačným auditom podľa medzinárodných noriem ISO 9001 a ISO 14001 a úspešne implementovala požiadavky normy ISO 45001 a previedla tým svoj zavedený systém manažérstva BOZP podľa normy OHSAS 18001 na systém manažérstva BOZP podľa normy ISO 45001 čoho dôkazom je získanie certifikátu ISO 45001:2018.

Spoločnosť je tiež držiteľom osvedčenia subjektu zodpovedného za údržbu (ECM) a osvedčenia zhody pre funkcie údržby.

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

Spoločnosť má platné Osvedčenie o bezpečnosti – časť „A“ a časť „B“ a Osvědčení 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



AZ AUDITING

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 2020, uvedenú v bode 8 – Ročná účtovná závierka za rok 2020 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 16. apríla 2021 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 2020, 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 2020 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 audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod E poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť má čistý zisk za rok končiaci sa 31. decembra 2020 vo výške 594.841,- EUR. K tomu dátumu vlastné imanie Spoločnosti je vo výške -578.223,- EUR. Ako sa uvádza v bode E 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 jednotlivo 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 zachováваме 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*



AZ AUDITING

závery vychádzajú z audítorských 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 2020 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, 30. septembra 2021

Ing. Zdenka Ťahúňová
Licencia SKAU číslo 551

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 2020

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31 12 2020

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

IČO

3 5 7 9 5 1 2 3

SK NACE

5 2 . 2 9 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

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

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od mesiac rok
do 0 1 2 0 1 9
1 2 2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej 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:

31.1.2021

Schválená dňa:

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

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	3
			Brutto-časť 1	Korekcia- časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	33 596 355	8 915 122	24 681 233	25 841 868
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	12 795 716	4 511 703	8 284 013	8 509 989
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 085 455	957 667	127 788	195 861
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 081 284	953 496	127 788	195 861
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	10 325 463	3 554 036	6 771 427	8 290 688
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	171 341	139 708	31 633	40 202
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	10 146 913	3 414 328	6 732 585	8 243 277
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	1 384 798	0	1 384 798	23 440
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 12 269	0	1 12 269	22 700
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1 272 529	0	1 272 529	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	20 485 930	4 403 419	16 082 511	16 830 650
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	36 485	0	36 485	36 336
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	36 485	0	36 485	36 336
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	20 254 338	4 403 419	15 850 919	16 226 713
B.III.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	20 104 313	4 400 314	15 703 999	16 102 135
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 101 663	0	2 101 663	2 318 470
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 081 091	0	1 081 091	2 017 500
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	16 921 559	4 400 314	12 521 245	11 766 165
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0

3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	991	0	991	0
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	141 144	0	141 144	118 550
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 890	3 105	4 785	6 028
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	195 107	0	195 107	567 601
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 504	0	3 504	4 225
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	191 603	0	191 603	563 376
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	314 709	0	314 709	501 229
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	452	0	452	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	178 528	0	178 528	81 617
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	135 729	0	135 729	419 612

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	24 681 233	25 841 868
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	-578 223	-2 534 422
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	332 000	2 000 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	332 000	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	133 505	66 400
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	133 505	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	1 361 358	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 361 358	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-2 999 927	-5 271 873
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - /429)	99	-2 999 927	-5 271 873

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	594 841	671 051
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	25 197 744	28 111 077
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 326 606	3 427 770
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet(r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota 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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	40 393	53 995
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 826 503	2 977 972
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	459 710	395 803
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 873 314	1 427 259
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 873 314	1 427 259
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 792 221	9 452 283

B.IV.1.	Závazky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	6 058 903	7 482 818
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 079 431	598 547
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	117 659	769 376
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 861 813	6 114 895
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	1 001 431
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	63 213	74 421
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	44 635	53 253
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	22 769	22 052
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	602 701	818 308
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 068 376	2 204 230
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	52 777	56 438
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 015 599	2 147 792
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	12 137 227	11 599 535
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	61 712	265 213
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	49 813	157 337
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	8 795	85 883
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 104	21 93

8.3 Výkaz ziskov a strát

DIČ: 2020234667

IČO: 35795123

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	47 732 391	52 175 893
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	49 925 804	61 612 497
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	784 110	506 350
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	46 948 281	52 175 893
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 117 025	7 995 778
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	76 388	934 476
**	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	48 916 699	60 762 124
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	776 309	501 313
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	134 791	259 165
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	44 188 770	49 898 065
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 875 161	2 024 072
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 231 972	1 329 431
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	108 000	108 000

3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	483 405	529 766
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	51 784	56 875
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	12 564	17 254
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	748 170	1 328 441
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	748 170	1 328 441
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	966 715	5 496 686
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-18 027	41 414
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	232 246	1 195 714
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 009 105	850 373
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 632 521	2 023 700
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30 + r.31 + r.35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	15 199	309 668
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	300 000
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	0	2 867
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	2 857
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	10
XII.	Kurzové zisky (663)	42	15 199	6 801
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	329 051	439 462
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	8 800
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	251 806	341 946
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	24 499	14 018
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	227 307	327 928
O.	Kurzové straty (563)	52	17 762	9 683
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	59 483	79 033
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-313 852	-129 794
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	695 253	720 579
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	100 412	49 528
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	36 505	121 045
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	63 907	-71 517
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	594 841	671 051

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

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	62
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	62
počet vedúcich zamestnancov	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.

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)

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

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)**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.

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**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 nezapadajú 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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.

Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

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.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

Rezervy

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

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

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

Záväzky

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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.

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.

Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 neúčtovala o emisných kvótach.

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.

Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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.

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.

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.

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

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 poisťka 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:

	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.

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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

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 opodstatnenosti	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:

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
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	7 907 362	12 196 951	20 104 312
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.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

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

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:

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**10. Vlastné imanie**

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

11. Rezervy

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav		Tvorba	Použitie	Zrušenie
	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	415 328	49 489	149 947	264 211	50 659
	1 537 897	744 308	733 432	400 944	1 147 829

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. 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		
	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	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

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

13. 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 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	459 711	395 803
Zmena odloženého daňového záväzku	63 908	-71 517
Zaúčtovaná ako náklad	63 908	-71 517
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

14. 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. 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

16. 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**17. 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 návěsov	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 poskytn.	-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

18. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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

19. 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

20. 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**21. 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.

22. Podmienený majetok

Spoločnosť neevidovala v podsúvahovej evidencii podmienený majetok.

G. 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 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 vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

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

H. 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 ZŤS 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohl'adávky 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

I. 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Pohl'adávkou 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
Neuhrazená 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

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

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
Neuhrazená 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

Držiteľia 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).

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Úhrada 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

K. 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.

8.4 Prehľad o pohybe majetku

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 nehmotného majetku										
31.12.2019										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	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	1 081 284	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		
Opravy										
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		

Express Group, a.s.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2020										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	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	1 081 284	0	0	4 171	0	0	0	1 085 455	
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	1 081 284	0	0	4 171	0	0	0	1 085 455	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	885 423	0	0	4 171	0	0	0	889 594	
Prírastky	0	68 073	0	0	0	0	0	0	68 073	
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	953 496	0	0	4 171	0	0	0	957 667	
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	195 861	0	0	0	0	0	0	195 861	
Stav na konci účtovného obdobia	0	127 788	0	0	0	0	0	0	127 788	

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	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	Spolu	
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	0	18 547 250
Prírastky	0	0	324 853	0	0	0	0	0	0	324 853
Úbytky	0	0	7 213 887	0	0	0	0	0	0	7 213 887
Presuny	0	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	0	11 658 216
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	122 571	3 703 269	0	0	0	0	0	0	3 825 840
Prírastky	0	8 568	6 747 007	0	0	0	0	0	0	6 755 575
Úbytky	0	0	7 213 887	0	0	0	0	0	0	7 213 887
Presuny	0	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	0	3 367 528
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	48 770	14 665 431	0	0	7 209	0	0	0	14 721 410
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 202	8 243 277	0	0	7 209	0	0	0	8 290 688

Express Group, a.s.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.12.2020											
Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na		Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	celky trvalých porastov	pestovateľské				dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 341	11 479 666	0	0	0	7 209	0	0	0	11 658 216
Prírastky	0	0	127 552	0	0	0	0	0	0	0	127 552
Úbytky	0	0	1 460 305	0	0	0	0	0	0	0	1 460 305
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 341	10 146 913	0	0	0	7 209	0	0	0	10 325 463
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	131 139	3 236 389	0	0	0	0	0	0	0	3 367 528
Prírastky	0	8 568	1 726 844	0	0	0	0	0	0	0	1 735 412
Úbytky	0	0	1 548 905	0	0	0	0	0	0	0	1 548 905
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	139 708	3 414 328	0	0	0	0	0	0	0	3 554 036
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 202	8 243 277	0	0	0	7 209	0	0	0	8 290 688
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 633	6 732 585	0	0	0	7 209	0	0	0	6 771 427

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie														
Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	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	Spolu				
		b	c								d	e	f	g
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				

Express Group, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie													
Dlhodobý finančný majetok	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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j			
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 700	740	0	0	0	0	0	0	0	0	23 440	0
Prírastky		89 569	1 271 789	0	0	0	0	0	0	0	0	1 361 358	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		112 269	1 272 529	0	0	0	0	0	0	0	0	1 384 798	0
Opravné položky													
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota													
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 700	740	0	0	0	0	0	0	0	0	23 440	0
Stav na konci účtovného obdobia		112 269	1 272 529	0	0	0	0	0	0	0	0	1 384 798	0

8.5 Cash flow statements

Príloha

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Express Group, a. s.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2020**

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		695 253	720 579
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		350 673	-1 265 463
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		748 170	1 328 441
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		446 055	-28 051
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-33 247	37 163
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		81 963	-152 266
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		251 806	341 946
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		0	-2 867
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-6 113	-4 882
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		11 668	5 545
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-1 149 629	-2 790 492
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		-808 382	-11 926
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		410 032	4 204 350
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-1 218 265	-4 231 810
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-149	15 534
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 osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		237 544	-556 810
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	10
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.)		237 544	-556 800
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		-25 508	170 117
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.)		212 036	-386 683

B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-1 416
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-65 896	-45 637
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 (+)		1 632 048	4 999 580
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	300 000
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
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 (+)		0	1 275
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		33	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)		1 566 185	5 253 802
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.)		-2 428 080	-1 696 708
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	726 893	1 443 300
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 729 316	-675 883
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-1 425 657	-2 464 125
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-254 772	-343 325
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-2 682 852	-2 040 033
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-904 631	2 827 086
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-11 031 934	-13 858 357
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-11 936 565	-11 031 271
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-5 555	-663
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-11 942 120	-11 031 934