



Výročná správa za rok 2021

Bratislava, September 2022

Obsah

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI.....	3
2. PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA.....	6
3. SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2021.....	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 2022 + KOMENTÁR.....	12
6. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE	13
6.1 Etika spoločnosti Express Group, a.s. v podnikaní:	13
6.2 Životné prostredie, bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci a podnikanie Express Group, a.s.: ...	13
6.3 ISO Certifikáty Express Group, a.s.:	14
7. DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE	15
8. ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2021	19
8.1 Aktíva.....	20
8.2 Pasíva	24
8.3 Výkaz ziskov a strát	28
8.4 Poznámky	31
8.5 Prehľad o pohybe majetku.....	57
8.6 Výkaz cash flow	63

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Express Group, a.s.

Sídlo

Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava

Spoločnosť sídli v Bratislave a má pobočky v Čiernej nad Tisou a v Košiciach.

IČO 35 795 123

Deň zápisu do Obchodného registra SR

6. septembra 2000

Právna forma

akciová spoločnosť

Základné imanie

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..

Spoločnosť Express Group, a.s. ponúka integrovanú sieť prostredníctvom železničnej, kontajnerovej, kamiónovej, námornej a riečnej prepravy a tiež služby železničného dopravcu ako aj prenájom nákladných vozňov. Prepravné a dopravné požiadavky klientov riešia odborné tímy 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 zabezpečenia opráv nákladných vozňov a ich prenájmu. Pre tento účel spoločnosť v roku 2014 zriadila pojazdnú dielňu na pobočke spoločnosti v Štúrove, schopnú vykonávať opravárenské zásahy na nákladných vozňoch prakticky v celej Európe. V rámci pracoviska v Štúrove spoločnosť až do konca augusta 2021 ponúkala aj periodické opravy N2 a N4 podľa predpisu SUNV. Vzhľadom na pokles vlastných vozňov zo 150 (r. 2014) na 43 (r. 2021) a konkurenciu v blízkom okolí Priemyselného Parku Štúrovo (jedna z konkurenčných spoločností otvorila opravovňu vozňov priamo v areáli Priemyselného Parku) čoho dôsledkom bolo aj zhoršenie výsledkov pobočky, sa spoločnosť k 31.8.2021 rozhodla ukončiť činnosť pobočky Pojazdnej autodiely.

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 2021 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; pričom majetkovú účasť v spoločnosti EP-RAIL S.R.L. v júli 2021 spoločnosť Express Group, a.s. predala fyzickej osobe.

2. PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA

Vážené dámy a vážení páni,

Rok 2021 pre nás predstavoval veľmi dôležité zmeny vrátane zmien v organizačnej štruktúre. Jednou z hlavných zmien bolo zrušenie oddelenia pojazdnej dielne „PAD“.

V Rumunsku sme dlhodobo spolupracovali a vlastnili podiel v spoločnosti **E-P RAIL S.R.L.**, kde naša spoločnosť disponovala 33,30% podielom na základnom imaní. Po 8 ročnom fungovaní sme sa rozhodli podiel predat' v plnej výške.

Súčasne bol rok 2021 povzbudivým rokom, čo sa hospodárenia týka. Firma dosiahla významný kladný hospodársky výsledok a zaznamenala úspechy v medzinárodných tendroch. Rozšírili sme naše portfólio krajín, do ktorých importujeme a exportujeme tovary a zároveň sme začali vozit' komodity, ktorými sme pred tým nedisponovali.

Naša spoločnosť v roku 2021 vlastnila 43 nákladných vozňov a 279 si prenajímala. Vozne primárne prenajímame svojím obchodným partnerom po celej Európe, ale taktiež ich využívame pre vlastné obchodné účely. Poskytujeme zabezpečenie správy, prenájmu a údržby pre vlastné koľajové vozidlá, ako aj 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 svojich zákazníkov a zainteresovaných strán, k ochrane životného prostredia, k bezpečnosti a ochrane zamestnancov pri práci. Pre splnenie špeciálnych požiadaviek od prijatia dopytu až po finálnu realizáciu sme sa riadili formou procesného riadenia.

Rada by som tento priestor využila pre poďakovanie sa akcionárom za dôveru, bez ktorej by sme nemohli uspokojiť potreby svojich zákazníkov a ponúknuť im služby na tak vysokej úrovni.

Moje poďakovanie patrí najmä zamestnancom, ktorí svojím každodenným pracovným nasadením prispievajú k úspechom, ktoré generujeme. A v neposlednom rade zákazníkom, pretože bez ich dôvery a bez nich by sme neboli tam kde sme dnes.

Tešíme sa aj na ďalšie výzvy, ktoré nám prinesie rok 2022.

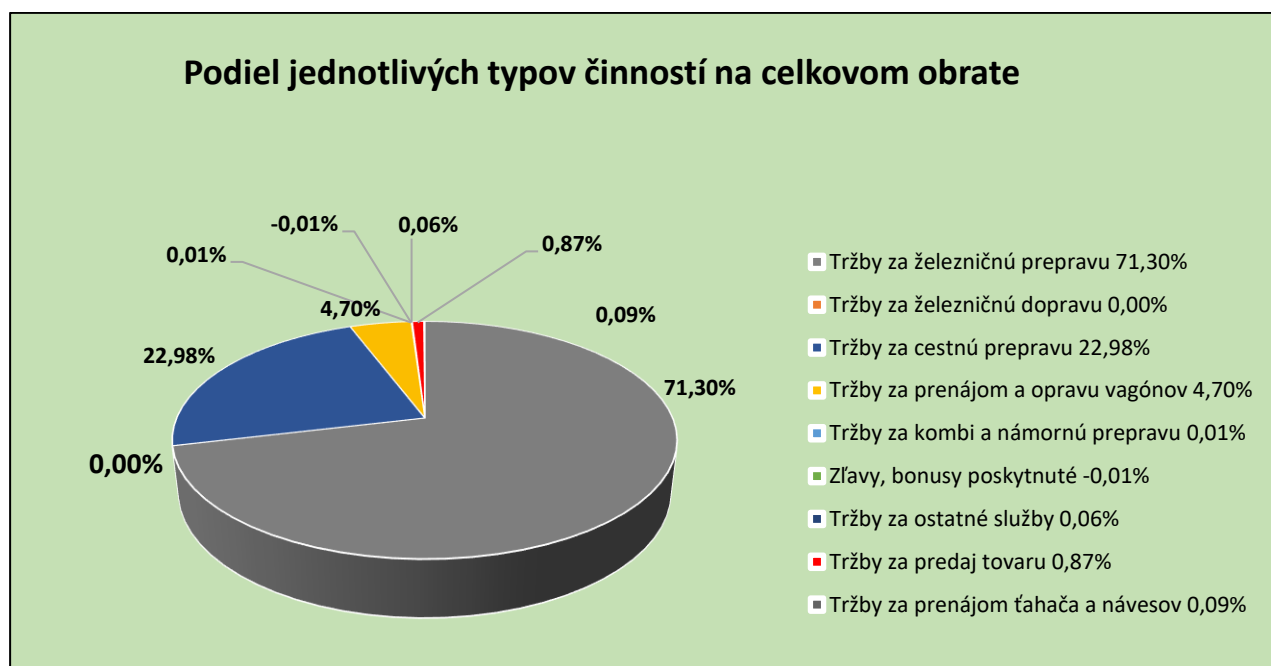
Ing. Alexandra Beljajevová
(Generálny riaditeľ a predseda predstavenstva)

3. SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ MAJETKU ZA ROK 2021

Spoločnosť Express Group a. s. za rok 2021 dosiahla tržby vo výške 57 195 065 EUR zahŕňajúce železničnú prepravu, cestnú prepravu, kombinovanú a námornú prepravu, prenájom a opravu vagónov, predaj tovaru.

Podiel jednotlivých typov činností na celkovom obrate

Činnosť	Rok 2021	
	Obrat v EUR	%
Tržby za železničnú prepravu	40 777 901	71,30%
Tržby za železničnú dopravu	0	0,00%
Tržby za cestnú prepravu	13 141 132	22,98%
Tržby za prenájom a opravu vagónov	2 688 540	4,70%
Tržby za kombi a námornú prepravu	6 865	0,01%
Zľavy, bonusy poskytnuté	-6 698	-0,01%
Tržby za ostatné služby	33 602	0,06%
Tržby za predaj tovaru	499 575	0,87%
Tržby za prenájom ťahača a návesov	54 149	0,09%
Celkom	57 195 065	100%



3.1 Železničná preprava a doprava

Spoločnosť v oblasti železničnej prepravy dosiahla v roku 2021 tržby vo výške 40 777 901 EUR, teda 71,3% z celkového obratu spoločnosti.

V novembri 2021 spoločnosť požiadala dopravný úrad o odňatie dopravnej licencie z dôvodu, že už poskytuje iba služby železničného prepravcu. Odňatie licencie nadobudlo platnosť 6.12.2021.

V železničnej oblasti sa spoločnosť Express Group, a. s. zaoberala aj prenájomom a opravou vozňov, tržby za prenájom a opravu vozňov dosiahli v roku 2021 výšku 2 688 540 EUR, čo predstavuje 4,7% z jej celkového obratu.

Vnútroštátnymi aj medzinárodnými prepravami spoločnosť prepravila tovar v objeme 2 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 2021 dosiahol 22,98%. Cestná preprava je rozdelená na oddelenie zasielateľstva a oddelenie subkontraktingu.

Z celkových tržieb cestnej prepravy vo výške 13 141 132 EUR, zasielateľstvo dosiahlo tržby 10 119 864 EUR za prepravy tovaru v objeme 327 tis. ton a tržby na oddelení subkontraktingu dosiahli výšku 3 021 268 EUR za prepravy tovaru v objeme 134 tis. ton.

4. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

4.1 Výkaz ziskov a strát

V oblasti výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku dosiahla akciová spoločnosť za rok 2021 tieto výsledky:

v EUR			
Ukazovateľ	2021	2020	Rozdiel
Tržby z predaja vl.výr., tovaru a služieb	57 195 065	47 732 391	9 462 674
Ostatné tržby	6 282 571	2 193 413	4 089 158
Výnosy z hospodárskej činnosti – celkom	63 477 636	49 925 804	13 551 832
Finančné výnosy	1 506 859	15 199	1 491 660
Výnosy celkom	64 984 495	49 941 003	15 043 492
Náklady celkom	63 023 727	49 245 750	13 777 977
Hospodársky výsledok	1 960 768	695 253	1 265 515
Daň z príjmu	18 907	100 412	-81 505
Hosp. výsledok po zdanení	1 941 861	594 841	1 347 020

Skutočná výška dosiahnutých tržieb z predaja tovaru a služieb podľa výkazu ziskov a strát je 57.195.065 EUR, čo oproti roku 2020 znamená nárast o takmer 9,5 mil. EUR.

Najväčší podiel na tržbách z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb má železničná preprava v celkovej výške 40.777.901 EUR (71,30 %). Druhý najväčší podiel pripadá cestnej preprave s celkovými tržbami 13.141.132 EUR (22,98 %).

Celkové výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2021 predstavovali sumu 63.477.636 EUR, čo predstavuje medzoročný nárast o 13,552 mil. EUR.

Celková výška nákladov dosahovala v roku 2021 výšku 63.023.727 EUR, čo predstavuje medzoročný nárast o 13,78 mil. EUR.

V roku 2021 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok pred zdanením – zisk 1.960.768 EUR, čo po zohľadnení zaplatených preddavkov a zaúčtovaní odloženej dane predstavuje čistý hospodársky výsledok – zisk po zaplatení dane - vo výške **1.941.861 EUR**.

4.2 Bilančné ukazovatele - súvaha

V štruktúre majetku a zdrojov krytia majetku akciovej spoločnosti došlo v roku 2021 k nasledovným zmenám:

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020		Rozdiel
	EUR	%	EUR	%	
AKTÍVA	24 044 535	100,00%	24 681 233	100,00%	-636 698
<i>Neobežný majetok</i>	<i>6 335 110</i>	<i>26,35%</i>	<i>8 284 013</i>	<i>33,56%</i>	<i>-1 948 903</i>
- hmotný a nehm. majetok	6 195 154	97,79%	6 899 215	108,90%	-704 061
- finančný majetok	139 956	2,21%	1 384 798	21,86%	-1 244 842
<i>Obežný majetok</i>	<i>17 352 504</i>	<i>72,17%</i>	<i>16 082 511</i>	<i>65,16%</i>	<i>1 269 993</i>
- zásoby	12 630	0,07%	36 485	0,21%	-23 855
- pohľadávky	16 995 164	97,94%	15 850 919	91,35%	1 144 245
- finančné účty	344 710	1,99%	195 107	1,12%	149 603
<i>Ostatné aktíva</i>	<i>356 921</i>	<i>1,48%</i>	<i>314 709</i>	<i>1,28%</i>	<i>42 212</i>
PASÍVA	24 044 535	100,00%	24 681 233	100,00%	-636 698
<i>Vlastný kapitál</i>	<i>119 536</i>	<i>0,50%</i>	<i>-578 223</i>	<i>-2,34%</i>	<i>697 759</i>
- základné imanie	332 000	277,74%	332 000	277,74%	0
- fondy zo zisku	66 400	55,55%	133 505	111,69%	-67 105
- ocnovacie rozdiely z nncrcnncnnc	117 256	98,09%	1 361 358	1138,87%	-1 244 102
- hosp. výsledok	-396 120	-331,38%	-2 405 086	-2012,02%	2 008 966
<i>Závazky</i>	<i>23 859 600</i>	<i>99,23%</i>	<i>25 197 744</i>	<i>102,09%</i>	<i>-1 338 144</i>
- úvery	11 298 702	47,35%	12 137 227	48,17%	-838 525
- záväzky	9 244 130	38,74%	9 118 827	36,19%	125 303
- rezervy	3 316 768	13,90%	3 941 690	15,64%	-624 922
<i>Ostatné pasíva</i>	<i>65 399</i>	<i>0,27%</i>	<i>61 712</i>	<i>0,25%</i>	<i>3 687</i>

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2021 eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 16.995.164 EUR. K 31.12.2021 spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Finančný majetok

Celkový zostatok pokladne a finančných účtov vykázaný k 31.12.2021 je 344.710 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 66.400 EUR. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení predstavuje zisk 1.941.861 EUR.

Rezervy:

Spoločnosť v súlade s ustanoveniami čl. XI úvodných ustanovení postupov účtovania pre podnikateľov vykazuje ku dňu 31.12.2021 rezervy v celkovej výške 3.316.768 EUR, ktoré v prevažnej miere predstavujú rezervy na náklady súvisiace s prepravnou činnosťou a revíznymi prehliadkami lokomotív a vagónov.

Záväzky:

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 vykazuje zostatok dlhodobých záväzkov 1.745.571 EUR. Stav krátkodobých záväzkov je v celkovej výške 7.498.559 EUR.

Zamestnanci a mzdy:

Konečný priemerný prepočítaný stav zamestnancov spoločnosti ku dňu 31.12.2021 je 53 osôb.

Finančné prostriedky na mzdové a sociálne náklady boli v roku 2021 čerpané vo výške 1.928.587 EUR.

Spoločnosť v roku 2021 nemala významné riziká a neistoty, ktoré majú vplyv na zamestnanosť.

Po skončení účtovného obdobia 31.12.2021 nenastali udalosti osobitného významu.

Spoločnosť v roku 2021 nemala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Rozdelenie zisku: O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1.941.861 EUR rozhodlo valné zhromaždenie nasledovne:

- zisk sa použil ako úhrada strát minulých rokov.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

5. OBCHODNO – FINANČNÝ PLÁN 2022 + KOMENTÁR

V roku 2022 spoločnosť očakáva udržanie objemu prepravy po železnici na úrovni roka 2021. Hlavná orientácia bude najmä na akvizíciu koncových zákazníkov, aby bol dosahovaný priamy vplyv na riadenie všetkých procesov spojených s realizáciou preprav. Spoločnosť sa hlavne zameriava na zákazníkov v oblasti automotive, hutníctva, stavebného priemyslu, chémie, drevospracujúceho priemyslu a najnovšie aj v oblasti pravidelných intermodálnych preprav.

V oblasti železničnej dopravy (prepravy vlastnou vozbou) spoločnosť do 6.12.2021 disponovala 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 aj prepravám z 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 preprav.

Na základe vyššie uvedeného spoločnosť očakáva obrat z hlavnej činnosti vo výške 63.000.000,- 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-H-05 (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, bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci a podnikanie Express Group, a.s.:

Spoločnosť monitoruje a analyzuje všetky svoje činnosti a ich riziká, environmentálne aspekty a rizikové faktory práce a pravidelnými školeniami zvyšuje povedomie o ochrane životného prostredia a bezpečnosti, čím uplatňuje prevenciu pred nápravou.

Bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci považujeme za neoddeliteľnú súčasť našich podnikateľských aktivít, poskytujeme bezpečné a zdravé pracovné podmienky na ochranu proti pracovným úrazom a poškodeniu zdravia.

Dodržiavame aktuálne právne požiadavky Európskej únie, národnej legislatívy a iné predpisy, ako sú požiadavky zákazníkov a zainteresovaných strán, čím služby, ktoré poskytujeme spĺňajú tieto požiadavky spolu so sústavným zlepšovaním systému manažérstva kvality, ochrany životného prostredia a kontrole na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, čoho dôkazom je, že v roku 2021 nedošlo k žiadnemu pracovnému úrazu, nebola evidovaná žiadna nehoda a ani mimoriadna udalosť.

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, separujeme odpad, 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 splňa 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 dohľadovým auditom podľa medzinárodných noriem ISO 9001, ISO 14001 a ISO 45001.

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.

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 2021, uvedenú v bode 8 – Ročná účtovná závierka za rok 2021 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 19. apríla 2022 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 2021, 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 2021 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.

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.



AZ AUDITING

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 jednotlivito 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 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.*



AZ AUDITING

- 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. Náš 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 2021 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, 28. septembra 2022

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 2021

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31 12 2021

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

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

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

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

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

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

31.1.2022

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: 2020234667

IČO: 35795123

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2 Netto	3 Netto
			Brutto- časť 1	Korekcia- časť 2		
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	33 403 103	9 358 568	24 044 535	24 681 233
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	11 289 538	4 954 428	6 335 110	8 284 013
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 085 456	1 025 226	60 230	127 788
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	1 081 285	1 021 055	60 230	127 788
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	10 064 126	3 929 202	6 134 924	6 771 427
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	171 341	148 275	23 066	31 633
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 885 576	3 780 927	6 104 649	6 732 585
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	139 956	0	139 956	1 384 798

A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	139 956	0	139 956	112 269
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	1 272 529
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	21 756 644	4 404 140	17 352 504	16 082 511
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	12 630	0	12 630	36 485
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	12 630	0	12 630	36 485
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	21 399 304	4 404 140	16 995 164	15 850 919
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	21 256 691	4 402 240	16 854 451	15 703 999
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 360 288	0	8 360 288	2 101 663
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	1 081 091
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	12 896 403	4 402 240	8 494 163	12 521 245
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	554	0	554	991
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	139 120	0	139 120	141 144
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 939	1 900	1 039	4 785
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	344 710	0	344 710	195 107
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 926	0	3 926	3 504
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	340 784	0	340 784	191 603
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	356 921	0	356 921	314 709
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	452
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	253 089	0	253 089	178 528
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	103 832	0	103 832	135 729

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	24 044 535	24 681 233
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	119 536	-578 223
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	332 000	332 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	332 000	332 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	66 400	133 505
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	66 400	133 505
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	117 256	1 361 358
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	117 256	1 361 358
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0

A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-2 337 981	-2 999 927
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	-2 337 981	-2 999 927
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	1 941 861	594 841
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	23 859 600	25 197 744
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 745 571	2 326 606
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet(r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky 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	28 814	40 393
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 280 846	1 826 503
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	435 911	459 710

B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 993 587	1 873 314
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 993 587	1 873 314
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 498 559	6 792 221
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	6 766 353	6 058 903
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 261 707	1 079 431
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	117 659
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 504 646	4 861 813
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	59 492	63 213
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	43 450	44 635
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	11 748	22 769
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	617 516	602 701
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 323 181	2 068 376
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	56 547	52 777
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 266 634	2 015 599

B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	11 298 702	12 137 227
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	65 399	61 712
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	56 604	49 813
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 691	8 795
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 104	3 104

8.3 Výkaz ziskov a strát

DIČ: 2020234667	IČO: 35795123	Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01
-----------------	---------------	----------------------------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	57 195 065	47 732 391
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	63 477 636	49 925 804
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	499 575	784 110
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	56 695 490	46 948 281
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	10 618	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	226 641	2 117 025
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 045 312	76 388
**	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	62 725 828	48 916 699
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	494 572	776 309
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	119 967	134 791
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	53 260 922	44 188 770
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 928 587	1 875 161
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 258 319	1 231 972
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	108 000	108 000

3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	511 778	483 405
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	50 490	51 784
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 999	12 564
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	784 412	748 170
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	784 412	748 170
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	15 405	966 715
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	731	-18 027
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 111 233	232 246
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	751 808	1 009 105
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 330 222	2 632 521
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30 + r.31 + r.35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 506 859	15 199
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1 500 000	0
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	18	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	18	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 841	15 199
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	297 899	329 051
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	740	0
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	238 192	251 806
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	24 499
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	238 192	227 307
O.	Kurzové straty (563)	52	14 851	17 762
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	44 116	59 483
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 208 960	-313 852
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 960 768	695 253
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	18 907	100 412
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	42 706	36 505
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-23 799	63 907
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	1 941 861	594 1

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

8.4 Poznámky

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Express Group, a.s.
Plynárenská 7/B
821 09 Bratislava

Spoločnosť Express Group a.s. (do 30.6.2014 Express Slovakia, Medzinárodná preprava a.s.) (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. 7. 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. 9. 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel SA, vložka č. 2535/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy, špedičná činnosť
- nájom a prenájom železničných vagónov a kontajnerov,
- predaj a kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- zasielateľstvo
- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu
- prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel
- medzinárodná preprava tovaru
- nákladná cestná doprava
- poskytovanie dopravných služieb na železničných dráhach

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	56
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	51	53
	10	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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 13.10.2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 31.03.2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26.10.2021.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutie jediného akcionára dňa 13.10.2021 schválilo spoločnosť AZ AUDITING ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán spoločnosti – Predstavenstvo:

Ing. Alexandra Beljajevová -predseda (od 15.10.2018)
Ing. Alexej Beljajev -podpredseda (od 20.2.2014)

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

Ing. Miroslav Betík

-člen (do 20.2.2014)

Dozorná rada spoločnosti:

JUDr. Michal Lazar
Ing. Monika Mihaličková
Gustav Poschalko

-predseda (od 20.6.2014)
-člen (od 8.8.2018)
-člen (od 20.6.2014)

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 5. marca 2014 kúpila spoločnosť Optifin Invest s.r.o., akcie od minoritného akcionára spoločnosti Express Interfracht IS GmbH Wien, čím sa stala jediným akcionárom Spoločnosti. V priebehu roka 2021 nenastali zmeny v štruktúre akcionárov.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2021 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	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, Bratislava, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť vykázala v roku 2021 účtovný zisk po zdanení vo výške 1.941.861,- EUR.

Vedenie spoločnosti za účelom dodržania nepretržitosti v trvaní účtovnej jednotky naďalej pokračuje v plnení nasledovných opatrení:

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

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

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 roku 2021 vytvárať dostatočné finančné zdroje na úhradu splatných záväzkov.

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

V účtovnom období 2021 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.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou. Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2021 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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej závierky sú ocenené reálnou hodnotou.

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

d) Zásoby

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

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

Spoločnosť neúčtuje o zásobách ocenených vlastnými nákladmi.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti

g) Pohľadávky

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

h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

k) Rezervy

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

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

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

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

l) Závazky

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

m) Odložené dane

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o emisných kvótach.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

q) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

r) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

O derivátových operáciách spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala.

s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

O majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala.

t) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelaný 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Ku dňu 31.12.2021 spoločnosť vykazuje v nájme dlhodobý majetok vagóny v zostatkovej cene 2.936.449,- EUR, návesy v zostatkovej cene 258.119,- EUR a motorové vozidlá v zostatkovej cene 32.867,- EUR.

V priebehu účtovného obdobia roka 2021 spoločnosť predčasne ukončila nájmy (finančný leasing) u 1 motorového vozidla, 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 – korporátne poistenie 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 prenájatých 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 12 612 000,- EUR (rok 2020: 12 955 000,- 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 2021 do 31. decembra 2021 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	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	215 781	42 687	139 956
Dlhodobý finančný majetok spolu					139 956

Spoločnosť dňa 08.07.2021 predala podiel 33,33 % v E-P Rail SRL.
Spoločnosť k 31.12.2021 precenila podiely na reálnu hodnotu.

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

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	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		
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

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2021 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 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2021 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 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 400 314	8 116	6 190	0	4 402 240
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	3 104	0	1 205	0	1 900
Pohľadávky spolu	4 403 418	8 116	7 395	0	4 404 140

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

Pohľadávky k 31.12.2021	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	14 503 926	6 752 765	21 256 691
Pohl'.voči dcérskej ÚJ a mater.ÚJ	0	0	0
Ost.pohl'ad.v rámci konsolid.celku	554	0	554
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	139 120	0	139 120
Iné pohľadávky	1 039	1 900	2 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 644 639	6 754 665	21 399 304

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 združeníu	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	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2021)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	16 995 164	11 297 007

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	3 926	3 504
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	280 367	107 196
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	60 417	84 394
Peniaze na ceste	0	12
Spolu	344 710	195 107

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 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. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	452
Antivírus a licencia k programu	0	452
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	253 089	178 527
Prepravné náklady	120 275	105 752
Nájomné	61 885	61 612
Poistenie	63 122	1 505
Zostatok pohonných hmôt v nádrži	305	441
Poplatok za bankovú záruku	1 875	4 625
Ostatné	5 627	4 593
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	103 832	135 729
Prepravné služby	97 324	54 160
Úroky	1	0
Nájom vagónov	3 488	33 043
Prijatá zľava	0	3 200
Opravy a revízie vagónov	2 068	44 498
Ostatné	951	829
Spolu	356 921	314 709

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

G) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 419 314	194 744	37 488	582 983	1 993 587
Ostatné rezervy dlhodobé					
Revízne opravy - HDV	1 820 877	144 600	10 888	506 676	1 447 914
Revízne opravy - vozne	598 437	50 144	26 600	76 308	545 673
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 419 314	194 744	37 488	582 983	1 993 587
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 522 376	750 997	484 357	465 835	1 323 181
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 777	50 732	46 962	0	56 546
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 777	50 732	46 962	0	56 546
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 930	9 836	8 930	0	9 836
Nevyfakturované dodávky prepravných služieb	870 647	306 157	185 355	293 138	698 312
Rezerva na prémie a odstupné vrátane odvodov	226 090	265 238	99 291	11 961	380 075
Rezervy - reklamácie (dohady)	285 542	7 908	84 241	149 744	59 466
Revízne opravy - vozne	0	8 610	0	0	8 610
Revízne opravy - HDV	0	18 537	0	0	18 537
Rezervy ostatné	78 390	83 979	59 578	10 992	91 799
	1 469 599	700 265	437 396	465 835	1 266 634

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.

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 rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav				
	k 1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	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
Nevy fakturované 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

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

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	1 309 660	1 866 896
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 309 660	1 866 896
Krátkodobé záväzky spolu	7 498 559	6 792 221
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 497 913	5 191 067
Záväzky po lehote splatnosti	1 000 646	1 601 154

Spoločnosť má k 31.12.2021 záväzky z finančného prenájmu 13 návesov, 3 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. 2021			31. 12. 2020		
	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	617 516	1 280 846	0	602 701	1 826 503	0
Finančný náklad	32 971	43 662	0	32 981	41 460	0
Spolu	650 487	1 324 508	0	635 682	1 867 963	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 075 772	2 189 101
– zdaniteľné	0	0
	2 075 772	2 189 101
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov	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	435 912	459 711
Zmena odloženého daňového záväzku	-23 799	63 908
Zaúčtovaná ako náklad	-23 799	63 908
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 393	53 995
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 268	10 547
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 268</i>	<i>10 547</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>21 847</i>	<i>24 149</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 814	40 393

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatrabanka	EUR		20.8.2022	0	0	1 634 135
VÚB	EUR		30.9.2022	11 297 007	11 297 007	10 501 517
Tatrabanka VISA karty	EUR		31.1.2022	1 695	1 695	1 575
				11 298 702	11 298 702	12 137 227
Spolu				11 298 702	11 298 702	12 137 227

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	56 604	49 813
Prepravné služby	56 384	44 401
Úroky	220	572
Provízia	0	0
Bankové poplatky	0	18
Dobropisy za daň z motorových vozidiel	0	4 823
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 691	8 794
Zisk zo spätného leasingu	5 691	8 794
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 104	3 104
Zisk zo spätného leasingu	3 104	3 104
Spolu	65 399	61 712

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 VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

typ služby	2021 EUR	2020 EUR
Tržby za železničnú prepravu	40 777 901	33 635 208
Tržby za železničnú dopravu	0	329
Tržby za kombi a námornú prepr.	6 865	0
Tržby za prenájom a opravu vagónov	2 688 540	2 291 295
Tržby za cestnú prepravu	13 141 132	10 939 242
Tržby za prenájom ťahača a návesov	54 149	50 129
Zľavy, bonusy poskytnuté	-6 698	-4 681
Tržby za predaj tovaru	499 575	784 110
Tržby za ostatné služby	33 602	36 761
Spolu	57 195 065	47 732 392

Oblasť odbytu a	2021 b	SR 2020 c	EU 2021 d	2020 e	Tretie krajiny 2021 f	2020 g	Spolu 2021	2020
Želez.preprava	16 693 318	13 342 294	22 121 700	19 060 542	1 962 882	1 232 372	40 777 901	33 635 208
Želez.doprava	0	0	0	329	0	0	0	329
Kombi.preprava	0	0	250	0	6 615	0	6 865	0
Prenáj.,opr. vag.	969 371	977 179	1 421 921	932 617	297 247	381 500	2 688 540	2 291 295
Cestná preprava	11 170 678	9 102 663	1 826 085	1 772 649	144 368	63 930	13 141 132	10 939 242
Prenájom ťah.,náv.	54 149	50 129	0	0	0	0	54 149	50 129
Zľavy, bonusy poskyt.	-6 698	-4 681	0	0	0	0	-6 698	-4 681
Tovar	499 575	784 110	0	0	0	0	499 575	784 110
Ostatné služby	33 602	36 761	0	0	0	0	33 602	36 761
Spolu	29 413 995	24 288 453	25 369 957	21 766 137	2 411 112	1 677 802	57 195 065	47 732 392

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	10 619	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	10 619	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 045 312	76 388
Zmluvné pokuty a penále	5 710	98
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	5 903 864	929
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	1 230
Spotrebné dane a DPH zo zahraničia	403	476
Náhrady škody od poisťovní	103 303	4 693
Obchodné poradenstvo	0	910
Prefakturácie	27 379	29 608
Dotácia ŠR Covid	0	25 410
Zmluvy o prevzatí dlhu	0	12 135
Iné	4 652	900
Finančné výnosy, z toho:	1 506 859	15 199
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 841</i>	<i>15 199</i>
Realizované kurzové zisky	2 013	8 898
Nerealizované kurzové zisky	4 827	6 301
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 500 018</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	18	0
Predané cenné papiere a podiely	1 500 000	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	56 695 490	46 948 281
Tržby za tovar	499 575	784 110
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	<u>57 195 065</u>	<u>47 732 391</u>

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

I) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	53 260 922	44 188 770
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>53 246 922</i>	<i>44 174 770</i>
Reklama, propagácia, inzercia	0	430
Právne poradenstvo	19 134	18 355
Účtovné a daňové poradenstvo	3 321	5 762
Obchodné a finančné poradenstvo	224 863	175 830
Nájom HDV + vozne	1 560 223	1 244 576
Personálne poradenstvo	5 852	2 668
Preklady	7 040	2 625
Sprostredkovateľské služby	200 000	187 444
Provízia	78	457
Zľavy a bonusy k prepravným službám	0	-200 000
Technické a informačné služby	99 901	96 293
Nájomné	260 743	262 314
Prepravné služby	50 469 899	41 773 581
Školenie a vzdelávanie	3 273	-3 496
Opravy a udržiavanie	262 282	433 664
Cestovné výdavky	10 191	23 709
Výdavky na reprezentáciu	14 679	14 795
Telefónne poplatky a internet	28 314	25 719
Poštovné	14 870	17 236
Archivácia	15 991	21 148
Ostatné	46 268	71 662
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 111 233	232 246
Manká a škody	0	0
Dary	3 000	6 340
Zmluvné pokuty a penále	2 107	-3 477
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	0	5 674
Postúpené pohľadávky	5 903 864	0
Prefakturácia	27 379	29 608
Poistenie	160 160	158 710
DPH zo zahraničia	552	479
Iné	14 171	34 912
Finančné náklady, z toho:	297 898	329 052
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 851</i>	<i>17 762</i>
Realizované kurzové straty	5 808	5 537
Nerealizované kurzové straty	9 043	12 226
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>283 048</i>	<i>311 290</i>
Nákladové úroky	238 192	251 807
Bankové poplatky	22 776	28 503
Garancia	21 339	30 980
Predané cenné papiere a podiely	740	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 960 768		100,00 %	695 254		100,00 %
teoretická daň		411 761	21,00 %		146 003	21,00 %
Daňovo neuзнané náklady	1 341 066	281 624	14,36 %	1 904 381	399 920	20,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 149 941	-661 488	-33,74 %	-2 397 290	-503 431	-25,68 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-50 113	-10 524	-0,54 %	-50 113	-10 524	-0,54 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	213 318	21 332	1,09 %	45 366	4 537	0,23 %
Spolu	315 098	42 706	2,18 %	197 598	36 505	15,42 %
Splatná daň z príjmov		42 706	2,18 %		36 505	15,42 %
Odložená daň z príjmov		-23 799	-1,21 %		63 907	3,26 %
Celková daň z príjmov		18 907	0,96 %		100 412	18,67 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
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	876 174	1 021 947
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	4 172 258	4 866 413
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov o rozlohe 1 195,06 m² v nájme od tretej osoby v Bratislave na Plynárenskej ulici. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.3.2025 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 2 mesiace. 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 prenajatých priestorov sú v celkovej hodnote 185 083 EUR.

Spoločnosť mala v roku 2021 v operatívnom nájme 279 vagónov. Ročné náklady na prenájom vagónov sú 1 560 223 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov tretím osobám. Spoločnosť prenajíma v roku 2021 tretím stranám: návesy, ťahač, vagóny a lokomotívu. Výška tržieb z prenájmu za rok 2021 bola v sume 2 228 897 EUR.

L) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

Spoločnosť má v platnosti poskytnutú záruku Tatra bankou, a.s. na prepravné služby do výšky 45 000,- EUR.

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

2. Podmienení majetok

Spoločnosť neevidovala v podsúvahovej evidencii podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 108 000 EUR (v roku 2020: 108 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
a) transakcie s materským podnikom:		
nákup služieb Optifin Invest, s.r.o.	19 044	42 997
predaj služieb Optifin Invest, s.r.o.	18	0
b) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
nákup služieb Express-Sped Rail & Logistics	7 465 507	7 971 671
predaj služieb Express-Sped Rail & Logistics	2 677 025	2 358 505
c) transakcie s pridruženými podnikmi :		
nákup služieb E-P RAIL SRL	-130 608	663 085
predaj služieb E-P RAIL SRL	1 351 258	3 398 221
d) transakcie so sesterskými podnikmi:		
predaj služieb EBA	62 571	48 871
nákup tovarov a služieb EBA	401	0
nákup tovarov a služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	0	250 209
predaj služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	127 040	110 470
predaj služieb TREVA, s.r.o.	141 731	97 115
predaj služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG	2 260	0
predaj služieb ELH Waggonbau Niesky GmbH	1 143 043	653 598
predaj služieb WEP TRADING a.s.	9 560	19 310
nákup tovaru ZLH PLUS, a.s.	494 572	776 309
predaj služieb a dlhodobého majetku ZLH PLUS, a.s.	411 801	410 637
predaj služieb a dlhodobého majetku ZŤS Sabinov a.s.	29 515	33 589
predaj tovarov, služieb a dlhodobého majetku Tatravagónka a.s.	4 770 057	4 510 608
nákup tovarov a služieb Tatravagónka a.s.	16 034	13 104
predaj služieb TATRAVAGÓNKA Tlmače (PL-PROFY)	9 205	13 630
nákup tovarov a služieb ZAKLADY NAPRAWCZE	0	194 102
predaj služieb ZAKLADY NAPRAWCZE	13 771	150 211
e) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
nákup tovarov a služieb	348 920	292 080
predaj služieb	7 200	6 705

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	8 656 289	3 364 161
Pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	8 656 289	3 364 161
Ostatné krátkodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 230 994	1 203 062
Spolu pasíva	1 230 994	1 203 062

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

Po 31. decembri 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť v marci 2022 predala elektrickú lokomotívu.

V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid a v súčasnosti aj vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Avšak momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2022

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

P) INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký 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	133 505	0	67 105	0	66 400
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	133 505		67 105	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	1 361 358	27 687	1 271 789	0	117 256
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 361 358	27 687	1 271 789	0	117 256
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	-2 999 927	0	0	661 946	-2 337 981
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 999 927	0		661 946	-2 337 981
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	594 841	1 941 861	0	-594 841	1 941 861
Spolu	-578 223	1 969 548	1 338 894	67 105	119 536

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 332 000 EUR tvorí:

- 1000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom za každých 332 EUR pripadá jeden hlas.

K 31. decembru 2021 bol základný zisk vo výške 1 941,86 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 332,- EUR (k 31. decembru 2020: základný zisk vo výške 594,84 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 332,- 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 2020 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	594 841

Vysporiadanie účtovného zisku	2020
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	594 841
Iné	0
Spolu	594 841

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 941 861,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Úhrada strát dosiahnutých v minulých rokoch v sume 1 941 861,- EUR

Q) PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

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 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

8.5 Prehľad o pohybe majetku

Express Group, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2020								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 081 284	0	0	4 171	0	0	1 085 455
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 081 284	0	0	4 171	0	0	1 085 455
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	885 423	0	0	4 171	0	0	889 594
Prírastky	0	68 073	0	0	0	0	0	68 073
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	953 496	0	0	4 171	0	0	957 667
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	195 861	0	0	0	0	0	195 861
Stav na konci účtovného obdobia	0	127 788	0	0	0	0	0	127 788

DlČ		IČO	
2	0	3	5
2	0	7	9
2	0	5	1
2	0	2	2
3	4	3	3

Poznámky Úč POD 3 - 01

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 081 284	0	0	4 171	0	0	1 085 455	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 081 284	0	0	4 171	0	0	1 085 455	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	953 496	0	0	4 171	0	0	957 667	
Prírastky	0	67 559	0	0	0	0	0	67 559	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 021 055	0	0	4 171	0	0	1 025 226	
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	127 788	0	0	0	0	0	127 788	
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 229	0	0	0	0	0	60 229	

DlČ	2	0	2	0	2	2	3	5	7	9	5	1	2	3

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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	11 479 666	0	0	7 209	0	0	11 658 216
Prírastky	0	0	127 552	0	0	0	0	0	127 552
Úbytky	0	0	1 460 305	0	0	0	0	0	1 460 305
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 341	10 146 913	0	0	7 209	0	0	10 325 463
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	131 139	3 236 389	0	0	0	0	0	3 367 528
Prírastky	0	8 568	1 726 844	0	0	0	0	0	1 735 412
Úbytky	0	0	1 548 905	0	0	0	0	0	1 548 905
Presuny	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	3 554 036
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	40 202	8 243 277	0	0	7 209	0	0	8 290 688
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 633	6 732 585	0	0	7 209	0	0	6 771 427

IČO	3	5	7	9	5	1	2	3	
D/IČ	2	0	2	0	2	3	4	6	7

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 341	10 146 913	0	0	7 209	0	0	10 325 463
Prírastky	0	0	95 755	0	0	0	0	0	95 755
Úbytky	0	0	357 092	0	0	0	0	0	357 092
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 341	9 885 576	0	0	7 209	0	0	10 064 126
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	139 708	3 414 328	0	0	0	0	0	3 554 036
Prírastky	0	8 568	723 691	0	0	0	0	0	732 259
Úbytky	0	0	357 092	0	0	0	0	0	357 092
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 276	3 780 927	0	0	0	0	0	3 929 203
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	31 633	6 732 585	0	0	7 209	0	0	6 771 427
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 065	6 104 649	0	0	7 209	0	0	6 134 922

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

Express Group, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce 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 jednotky 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
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	23 440
Prírastky	89 569	1 271 789	0	0	0	0	0	0	1 361 358
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	112 269	1 272 529	0	0	0	0	0	0	1 384 798
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	22 700	740	0	0	0	0	0	0	23 440
Stav na konci účtovného obdobia	112 269	1 272 529	0	0	0	0	0	0	1 384 798

DČ

IČO

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

Express Group, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2021									
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 269	1 272 529	0	0	0	0	0	0	1 384 798
Prírastky	27 687	0	0	0	0	0	0	0	27 687
Úbytky	0	1 272 529	0	0	0	0	0	0	1 272 529
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	139 956	0	0	0	0	0	0	0	139 956
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	112 269	1 272 529	0	0	0	0	0	0	1 384 798
Stav na konci účtovného obdobia	139 956	0	0	0	0	0	0	0	139 956

DČ

2
0
2
0
2
3
4
6
6
7

IČO

3
5
7
9
5
1
2
3

8.6 Výkaz cash flow

Príloha

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Express Group, a.s.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2021**

v €

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		1 960 768	695 253
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-462 893	350 673
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		784 412	748 170
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		120 273	446 055
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		723	-33 247
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-35 069	81 963
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		238 192	251 806
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-18	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-4 741	-6 113
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		6 632	11 668
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-1 573 297	-1 149 629
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		-1 165 293	-808 382
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-1 037 869	410 032
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-151 279	-1 218 265
A.2.3.	Zmena stavu zásob		23 855	-149
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.)		332 582	237 544
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		332 582	237 544

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)		-77 680	-25 508
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.)		254 902	212 036
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-19 122	-65 896
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 (+)		2 583	1 632 048
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 (+)		1 500 000	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-16	0
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		453	0
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania 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 (+)		16	0
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 (+)		99 490	33
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		1 583 404	1 566 185
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.)	-609 743	-2 428 080
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	0	726 893
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	-1 729 316
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-609 743	-1 425 657
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	-238 544	-254 772
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.)	-848 287	-2 682 852
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	990 019	-904 631
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-11 942 120	-11 031 934
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-10 952 101	-11 936 565
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-1 891	-5 555
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-10 953 992	-11 942 120