

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

**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:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	53
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	51	51
	9	10

**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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 15.8.2022.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 31.3.2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 16.12.2022 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14.10.2022.

**8. Schválenie audítora**

Rozhodnutie jediného akcionára dňa 15.8.2022 schválilo spoločnosť AZ AUDITING ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Dozorná rada spoločnosti:	JUDr. Michal Lazar	-predseda (od 20.6.2014)
	Ing. Monika Mihaličková	-člen (od 8.8.2018)
	Gustav Poschalko	-člen (od 20.6.2014)

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Dňa 5. marca 2014 kúpila spoločnosť Optifin Invest s.r.o., akcie od minoritného akcionára spoločnosti Express Interfracht IS GmbH Wien, čím sa stala jediným akcionárom Spoločnosti. V priebehu roka 2022 nenastali zmeny v štruktúre akcionárov.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2022 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	-
<b>Spolu</b>	<b>332 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

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

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť vykázala v roku 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 954 634 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

Všetky tieto opatrenia majú vplyv na inkaso resp. výdavky finančných prostriedkov, ako aj na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti (going concern). Na základe týchto opatrení sa spoločnosti podarilo v priebehu roka 2022 vytvárať dostatočné finančné zdroje na úhradu splatných záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

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

V účtovnom období 2022 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 2022 neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou. Spoločnosť taktiež v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o nákladoch na výskum alebo o nákladoch na vývoj.

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

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

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

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**(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 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 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 nevyhnutiteľné pohľadávky. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**(k) Rezervy**

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

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

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

**(l) Záväzky**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

**(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 2022 neúčtovala o emisných kvótach.

**(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

**(q) Prenájom (lízing)**

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

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

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

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

**(r) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

O derivátových operáciách spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala.

**(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

O majetku ani záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala.

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

**(t) Cudzia mena**

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

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

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

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

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

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

**(u) Výnosy**

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

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

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

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

**(v) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

**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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Ku dňu 31.12.2022 spoločnosť vykazuje v nájme dlhodobý majetok vagóny v zostatkovej cene 2 549 193 EUR, návesy v zostatkovej cene 215 955 EUR a motorové vozidlá v zostatkovej cene 218 459 EUR.

V priebehu účtovného obdobia roka 2022 spoločnosť obstarala 3 nové motorové vozidlá formou finančného lízingu.

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 prenajatých priestorov v Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s., zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu z titulu vlastníctva vagónov v Generali poisťovňa a zmluvu na havarijné poistenie vagónov v Generali poisťovňa. Celková poistná suma, na ktorú je poistený dlhodobý majetok je 8 633 000 EUR (rok 2021: 12 612 000 EUR).

Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	
a	b	c	d	e	f	
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>						
Express Sped Rail & Logistics GmbH	64,86	64,86	-2 436 658	-2 652 439	0	
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>0</b>	

Spoločnosť k 31.12.2022 precenila podiely na reálnu hodnotu.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 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	Bežne predchádzajúce 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
Express Sped Rail & Logistics GmbH	64,86	64,86	215 781	42 687	139 956
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>139 956</b>

### 3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2022 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 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### 5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2022 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 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 402 240	80 358	3 753 858	2 440	726 300
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke rámci konsolidovaného celku	0	970 000	0	0	970 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 900	0	1 900	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>4 404 140</b>	<b>1 050 358</b>	<b>3 755 758</b>	<b>2 440</b>	<b>1 696 300</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľ. voči dcérskej ÚJ a mater. ÚJ	0	0	0
Ost. pohľad. v rámci konsolid. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	10 244 253	7 963 324	18 207 577
Pohľ. voči dcérskej ÚJ a mater. ÚJ	0	0	0
Ost. pohľad. v rámci konsolid. celku	797	0	797
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	196 123	0	196 123
Iné pohľadávky	2 012	0	2 012
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 443 185</b>	<b>7 963 324</b>	<b>18 406 509</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 5 1 2 3

DIČ 2 0 2 0 2 3 4 6 6 7

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 644 639</b>	<b>6 754 665</b>	<b>21 399 304</b>

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2022)	
	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	16 710 209	8 145 936

**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 62 422 EUR, ktorá predstavuje termínovaný depozit voči Tatra banke za účelom vystavenia bankových záruk.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	5 008	3 926
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	91 418	280 367
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	62 422	60 417
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>158 848</b>	<b>344 710</b>

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 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. 2022	31. 12. 2021
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>507</b>	<b>0</b>
Antivírus a licencia k programu	507	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>382 266</b>	<b>253 089</b>
Prepravné náklady	195 505	120 275
Nájomné	67 589	61 885
Poistenie	72 302	63 122
Zostatok pohonných hmôt v nádrži	442	305
Poplatok za bankovú záruku	0	1 875
Reklama	37 500	0
Ostatné	8 927	5 627
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>154 683</b>	<b>103 832</b>
Prepravné služby	143 528	97 324
Úroky	307	1
Nájom vagónov	6 164	3 488
Opravy a revízie vagónov	0	2 068
Ostatné	4 684	951
<b>Spolu</b>	<b>537 456</b>	<b>356 921</b>

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

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

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

**2. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 993 587</b>	<b>41 300</b>	<b>103 189</b>	<b>1 358 014</b>	<b>573 684</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Revízne opravy - HDV	1 447 914	10 100	100 000	1 358 014	0
Revízne opravy - vozne	545 673	31 200	3 189	0	573 684
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 993 587</b>	<b>41 300</b>	<b>103 189</b>	<b>1 358 014</b>	<b>573 684</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 323 181</b>	<b>841 142</b>	<b>459 672</b>	<b>284 670</b>	<b>1 419 980</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 546	45 966	41 377	0	61 135
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>56 546</b>	<b>45 966</b>	<b>41 377</b>	<b>0</b>	<b>61 135</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 836	9 836	9 432	404	9 836
Nevyfakturované dodávky prepravných služieb	698 312	547 317	170 975	130 329	944 324
Rezerva na prémie a odstupné vrátane odvodov	380 075	163 786	193 802	34 411	315 649
Rezervy - reklamácie (dohady)	59 466	66 516	6 118	53 347	66 516
Revízne opravy - vozne	8 610	1 353	376	0	9 587
Revízne opravy - HDV	18 537	0	0	18 537	0
Rezervy ostatné	91 799	6 369	37 591	47 642	12 934
	<b>1 266 634</b>	<b>795 176</b>	<b>418 295</b>	<b>284 670</b>	<b>1 358 845</b>

Rezervy na opravy a revízie vozňov sú tvorené v súlade s predpokladaným rozsahom revíznych 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 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 419 314</b>	<b>194 744</b>	<b>37 488</b>	<b>582 983</b>	<b>1 993 587</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
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
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>2 419 314</b>	<b>194 744</b>	<b>37 488</b>	<b>582 983</b>	<b>1 993 587</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 522 376</b>	<b>750 997</b>	<b>484 357</b>	<b>465 835</b>	<b>1 323 181</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 777	50 732	46 962	0	56 546
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>52 777</b>	<b>50 732</b>	<b>46 962</b>	<b>0</b>	<b>56 546</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej zvierky 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
	<b>1 469 599</b>	<b>700 265</b>	<b>437 396</b>	<b>465 835</b>	<b>1 266 634</b>

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. 2022	31. 12. 2021
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>683 940</b>	<b>1 309 660</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	683 940	1 309 660
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>8 538 124</b>	<b>7 498 559</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 218 915	6 497 913
Záväzky po lehote splatnosti	1 319 209	1 000 646

Spoločnosť má k 31.12.2022 záväzky z finančného prenájmu 13 návesov, 6 osobných motorových vozidiel 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. 2022			31. 12. 2021		
	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	b	c	d
Istina	783 736	670 114	0	617 516	1 280 846	0
Finančný náklad	20 178	11 950	0	32 971	43 662	0
<b>Spolu</b>	<b>803 914</b>	<b>682 064</b>	<b>0</b>	<b>650 487</b>	<b>1 324 508</b>	<b>0</b>

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. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	36 784	2 075 772
– zdaniteľné	0	0
	36 784	2 075 772
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 odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>7 725</b>	<b>435 912</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-428 188</b>	<b>-23 799</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-428 188	-23 799
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. 2022	31. 12. 2021
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>28 814</b>	<b>40 393</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 094	10 268
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 094</i>	<i>10 268</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>26 082</i>	<i>21 847</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>13 826</b>	<b>28 814</b>

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

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 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	e
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
				0	0	0
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Tatrabanka	EUR		31.8.2023	0	0	0
VÚB	EUR		30.9.2023	8 145 936	8 145 936	11 297 007
Tatrabanka VISA karty	EUR		31.1.2023	4 342	4 342	1 695
				<b>8 150 278</b>	<b>8 150 278</b>	<b>11 298 702</b>
<b>Spolu</b>				<b>8 150 278</b>	<b>8 150 278</b>	<b>11 298 702</b>

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>156 137</b>	<b>56 604</b>
Prepravné služby	153 478	56 384
Úroky	205	220
Cestovné	55	0
Bankové poplatky	2 398	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>2 587</b>	<b>5 691</b>
Zisk zo spätného leasingu	2 587	5 691
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 104</b>	<b>3 104</b>
Zisk zo spätného leasingu	3 104	3 104
<b>Spolu</b>	<b>161 828</b>	<b>65 399</b>

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	2022 EUR	2021 EUR
Tržby za železničnú prepravu	48 974 645	40 777 901
Tržby za kombi a námornú prepr.	26 749	6 865
Tržby za prenájom a opravu vagónov	2 337 537	2 688 540
Tržby za cestnú prepravu	14 474 540	13 141 132
Tržby za prenájom ťahača a návesov	66 814	54 149
Zľavy, bonusy poskytnuté	-6 454	-6 698
Tržby za predaj tovaru	0	499 575
Tržby za ostatné služby	32 753	33 602
<b>Spolu</b>	<b>65 906 584</b>	<b>57 195 065</b>

Oblasť odbytu a	SR		EU		Tretie krajiny		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Želez.preprava	19 232 762	16 693 318	27 723 503	22 121 700	2 018 380	1 962 882	<b>48 974 645</b>	<b>40 777 901</b>
Kombi.preprava	0	0	0	250	26 749	6 615	<b>26 749</b>	<b>6 865</b>
Prenáj.,opr. . vag.	652 169	969 371	1 327 570	1 421 921	357 798	297 247	<b>2 337 537</b>	<b>2 688 540</b>
Cestná preprava	13 138 337	11 170 678	1 294 677	1 826 085	41 526	144 368	<b>14 474 540</b>	<b>13 141 132</b>
Prenájom ťah.,náv.	66 814	54 149	0	0	0	0	<b>66 814</b>	<b>54 149</b>
Zľavy, bonusy poskyt.	-6 454	-6 698	0	0	0	0	<b>-6 454</b>	<b>-6 698</b>
Tovar	0	499 575	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>499 575</b>
Ostatné služby	32 753	33 602	0	0	0	0	<b>32 753</b>	<b>33 602</b>
<b>Spolu</b>	<b>33 116 381</b>	<b>29 413 995</b>	<b>30 345 749</b>	<b>25 369 957</b>	<b>2 444 453</b>	<b>2 411 112</b>	<b>65 906 584</b>	<b>57 195 065</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 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	2022	2021
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>10 619</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	10 619
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>54 493</b>	<b>6 045 312</b>
Zmluvné pokuty a penále	22 832	5 710
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	0	5 903 864
Výnosy z odpísaných záväzkov	222	0
Spotrebné dane a DPH zo zahraničia	1 215	403
Náhrady škody od poisťovní	4 149	103 303
Obchodné poradenstvo	0	0
Prefakturácie	25 608	27 379
Dotácia ŠR Covid	465	0
Zmluvy o prevzatí dlhu	0	0
Iné	3	4 652
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>6 382</b>	<b>1 506 859</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 361</i>	<i>6 841</i>
Realizované kurzové zisky	1 566	2 013
Nerealizované kurzové zisky	4 795	4 827
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>1 500 018</i>
Výnosové úroky	21	18
Predané cenné papiere a podiely	0	1 500 000

**4. Čistý obrat**

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	65 906 584	56 695 490
Tržby za tovar	0	499 575
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>65 906 584</b>	<b>57 195 065</b>

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	2022	2021
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>60 543 967</b>	<b>53 260 922</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej 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>60 529 967</i>	<i>53 246 922</i>
Reklama, propagácia, inzercia	39 250	0
Právne poradenstvo	1 628	19 134
Účtovné a daňové poradenstvo	2 432	3 321
Obchodné a finančné poradenstvo	276 260	224 863
Nájom vozne	1 633 066	1 560 223
Personálne poradenstvo	2 568	5 852
Preklady	4 788	7 040
Sprostredkovateľské služby	360 000	200 000
Provízia	0	78
Zľavy a bonusy k prepravným službám	0	0
Technické a informačné služby	98 195	99 901
Nájomné	260 381	260 743
Prepravné služby	59 122 209	50 469 899
Školenie a vzdelávanie	-2 164	3 273
Opravy a udržiavanie	-1 423 775	262 282
Cestovné výdavky	24 549	10 191
Výdavky na reprezentáciu	32 664	14 679
Telefónne poplatky a internet	26 049	28 314
Poštovné	14 018	14 870
Archivácia	13 281	15 991
Ostatné	44 569	46 268
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>223 348</b>	<b>6 111 233</b>
Manká a škody	0	0
Dary	7 306	3 000
Zmluvné pokuty a penále	3 463	2 107
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	54 346	0
Postúpené pohľadávky	0	5 903 864
Prefakturácia	25 608	27 379
Poistenie	112 272	160 160
DPH zo zahraničia	1 356	552
Iné	18 997	14 171
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>259 506</b>	<b>297 898</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 422</i>	<i>14 851</i>
Realizované kurzové straty	5 169	5 808
Nerealizované kurzové straty	7 253	9 043
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>247 084</i>	<i>283 048</i>
Nákladové úroky	215 421	238 192
Bankové poplatky	24 717	22 776
Garancia	6 946	21 339
Predané cenné papiere a podiely	0	740

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	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	1 192 429		100,00 %	1 960 768		100,00 %
		250 410	21,00 %		411 761	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 172 453	1 296 215	108,70 %	1 341 066	281 624	14,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 165 371	-874 728	-73,36 %	-3 149 941	-661 488	-33,74 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-50 113	-10 524	-0,88 %	-50 113	-10 524	-0,54 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	46 092	4 609	0,39 %	213 318	21 332	1,09 %
Spolu	3 195 489	665 983	55,85 %	315 098	42 706	2,18 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>665 983</b>	<b>55,85 %</b>		<b>42 706</b>	<b>2,18 %</b>
Odložená daň z príjmov		-428 188	-35,91 %		-23 799	-1,21 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>237 795</b>	<b>19,94 %</b>		<b>18 907</b>	<b>0,96 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
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	795 532	876 174
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	3 788 250	4 172 258
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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> v Čiernej nad Tisou a 422,73 m<sup>2</sup> v Košiciach. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Ročné náklady na nájomné prenajatých priestorov sú v celkovej hodnote 175 836 EUR.

Spoločnosť mala v roku 2022 v operatívnom nájme 428 vagónov. Ročné náklady na prenájom vagónov sú 1 633 066 EUR.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájíma časť administratívnych priestorov tretím osobám.

Spoločnosť prenájíkala v roku 2022 tretím stranám: návesy, ťahač, vagóny a lokomotívu. Výška tržieb z prenájmu za rok 2022 bola v sume 2 335 213 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 78 075 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 54 000 EUR (v roku 2021: 108 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: 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	
	2022	2021
<b>a) transakcie s materským podnikom:</b>		
nákup služieb Optifin Invest, s.r.o.	19 872	19 044
predaj služieb Optifin Invest, s.r.o.	21	18
<b>b) transakcie s dcérskymi podnikmi:</b>		
nákup služieb Express-Sped Rail & Logistics	8 121 641	7 465 507
predaj služieb Express-Sped Rail & Logistics	2 175 804	2 677 025
<b>c) transakcie s pridruženými podnikmi :</b>		
nákup služieb E-P RAIL SRL	0	-130 608
predaj služieb E-P RAIL SRL	0	1 351 258
<b>d) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>		
predaj služieb EBA	51 107	62 571
nákup tovarov a služieb EBA	103	401
predaj služieb TATRAVAGONKA BRATSTVO	40 790	127 040
predaj služieb TREVA, s.r.o.	221 187	141 731
predaj služieb ELH Eisenbahnleufwerke Halle GmbH & Co. KG	0	2 260
predaj služieb ELH Waggonbau Niesky GmbH	712 510	1 143 043
predaj služieb WEP TRADING a.s.	13 410	9 560
nákup tovaru ZLH PLUS, a.s.	0	494 572
predaj tovarov a služieb ZLH PLUS, a.s.	548 999	411 801
predaj služieb ZŤS Sabinov a.s.	23 460	29 515
predaj tovarov, služieb Tatravagónka a.s.	5 746 281	4 770 057
nákup tovarov a služieb Tatravagónka a.s.	12 000	16 034
predaj služieb TATRAVAGÓNKA Tlmače (PL-PROFY)	131 268	9 205
predaj služieb ZASTROVA, a.s.	1 440	0
predaj služieb ZAKLADY NAPRAWCZE	0	13 771
<b>e) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:</b>		
nákup tovarov a služieb	575 188	348 920
predaj služieb	7 200	7 200

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	8 071 893	8 656 289
Pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>8 071 893</b>	<b>8 656 289</b>
Ostatné krátkodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	700 264	1 230 994
<b>Spolu pasíva</b>	<b>700 264</b>	<b>1 230 994</b>

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

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie 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 2023

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 (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>332 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332 000</b>
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>66 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 400</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 400		0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>117 256</b>	<b>0</b>	<b>139 956</b>	<b>0</b>	<b>-22 700</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	117 256	0	139 956	0	-22 700
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-2 337 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 941 861</b>	<b>-396 120</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 337 981	0	0	1 941 861	-396 120
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 941 861</b>	<b>954 634</b>	<b>0</b>	<b>-1 941 861</b>	<b>954 634</b>
<b>Spolu</b>	<b>119 536</b>	<b>954 634</b>	<b>139 956</b>	<b>0</b>	<b>934 214</b>

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 (2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>332 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332 000</b>
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>133 505</b>	<b>0</b>	<b>67 105</b>	<b>0</b>	<b>66 400</b>
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
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>1 361 358</b>	<b>27 687</b>	<b>1 271 789</b>	<b>0</b>	<b>117 256</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-2 999 927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>661 946</b>	<b>-2 337 981</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 999 927	0		661 946	-2 337 981
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>594 841</b>	<b>1 941 861</b>	<b>0</b>	<b>-594 841</b>	<b>1 941 861</b>
<b>Spolu</b>	<b>-578 223</b>	<b>1 969 548</b>	<b>1 338 894</b>	<b>67 105</b>	<b>119 536</b>

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 2022 bol základný zisk vo výške 954,63 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 332,- EUR (k 31. decembru 2021: základný zisk vo výške 1 941,86 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 2021 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2021
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 941 861</b>

Vysporiadanie účtovného zisku	2021
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	1 941 861
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 941 861</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 954 634 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Úhrada strát dosiahnutých v minulých rokoch v sume 396 120 EUR
- Výplata dividendy Jedinému akcionárovi vo výške 558 514 EUR

#### Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

##### 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 2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.