

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE

**k časti správa k informáciám, ktoré sa
uvádzajú vo výročnej správe**

spoločnosti

Optifin Invest s. r. o.

IČO 35 735 457

zostavenej za rok 2022, k 31.12.2022

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia UDVA 401

Ing. Milan Cisár

Licencia SKAU číslo 504

Bratislava, november 2023

***Dodatok správy nezávislého audítora
spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Optifin Invest s.r.o. Bratislava***

k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Optifin Invest s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30. júna 2023 vydali správu nezávislého audítora, ktorá je súčasťou prílohy výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 ods. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2022 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,*
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.*

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. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 30. novembra 2023

*Ing. Milan Cisár
Licencia SKAU číslo 504*

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



VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022

Bratislava, Október 2023



OBSAH

I.	Príhovor konateľa Spoločnosti.....	3
II.	Základné údaje o Spoločnosti.....	5
III.	Predstavenie Spoločnosti.....	7
	Od začiatkov dodnes.....	8
IV.	Hlavné oblasti podnikania spoločnosti.....	11
	Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku.....	12
V.	Zmeny v portfóliu spoločností Optifin Invest v roku 2022.....	24
VI.	Základné ukazovatele spoločnosti.....	25
	Ukazovatele likvidity.....	26
	Ukazovatele aktivity.....	27
	Ukazovatele zadlženosti.....	27
	Ukazovatele rentability.....	28
VII.	Výsledky hospodárenia spoločnosti.....	29
VIII.	Sociálny program, sociálna starostlivosť.....	33
IX.	Aktivity a činnosti na rok 2023.....	33
X.	Informácie o konsolidovanom celku.....	35
XI.	Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa schválenia účtovnej závierky.....	35
XII.	Oblasť výskumu a vývoja.....	36
XIII.	Vplyv na životné prostredie.....	36
XIV.	Návrh štatutárneho zástupcu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku.....	37
XV.	Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke.....	37
XVI.	Účtovná závierka 2022.....	38

I. PRÍHOVOR KONATEĽA SPOLOČNOSTI

Optifin Invest s. r. o., je slovenská spoločnosť založená v roku 1997, pôsobiaca v celom regióne Slovenska ako aj nasledujúcich krajinách: Česká republika, Nemecko, Srbsko, Poľsko, Rakúsko, Švajčiarsko, Chorvátsko, Ukrajina, Rusko, Turecko a India. Kľúčovou činnosťou Spoločnosti sú investície do veľkých a stredne veľkých firiem, v ktorých sa tak stáva spoločníkom. Následne Spoločnosť týmto firmám poskytuje kvalitnú odbornú pomoc a podporuje ich rozvoj a konkurencieschopnosť. Spoločnosť taktiež buduje vlastné portfólio spoločností a investičných príležitostí predovšetkým v oblasti strojárstva, najmä železničného, medzinárodnej prepravy, ekologických služieb a energetiky.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. sa od svojho vzniku zameriava na dlhodobé investície do aktív. Tomu zodpovedá majetková aj finančná štruktúra podniku. Spoločnosť má v portfóliu už viac ako 33 spoločností, ktoré vykazujú v roku 2022 konsolidovaný obrat vo výške 868.660 tis. EUR (v roku v 2021 to bolo 665.237 tis. EUR), tento obrat bol realizovaný najmä prostredníctvom dcérskych a spoločných podnikov v dvoch nosných líniách a to vo výrobe a údržbe železničných vagónov a medzinárodnou prepravou tovarov a špedícií. Spoločnosti, ktoré vlastní alebo spravuje Optifin Invest s.r.o. k 31.12.2022 zamestnávali takmer 5.200 pracovníkov (k 31.12.2021 takmer 5.100 pracovníkov).

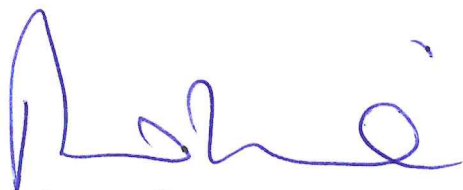
Rok 2022 sa niesol v znamení udalostí, ktoré sme na európskom kontinente považovali za civilizačne prekonané. Otvorený vojnový konflikt Ruskej federácie na Ukrajinu spôsobil šok, ktorý sa okrem ľudskej roviny preniesol i do európskeho hospodárstva a ovplyvnil hospodársky cyklus a ekonomickú realitu každého podnikateľského subjektu, rovnako i nás a podniky v našom portfóliu. Po období ovplyvnenom pandémiou tak neprišlo vytúžené upokojenie situácie, ale naopak, ďalšia eskalácia a pribúdanie rizikových faktorov. Okrem cenových šokov v súvislosti s cenami energií, sme čelili spolu s našimi dcérskymi spoločnosťami i problémom s narušením dodávateľským reťazcov a vo všeobecnosti, bezprecedentnému rastu cien výrobných vstupov. Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. zamerala všetko svoje úsilie práve na boj s negatívnymi vplyvmi týchto udalostí na samotný chod a finančnú stabilitu jednak Spoločnosti, ale aj všetkých ostatných spoločností patriacich do nášho konsolidovaného celku. I napriek takto náročným podmienkam sme nepoľavili

a hlavne vďaka angažovanému a mimoriadne disponovanému pracovnému kolektívu, ako i vďaka dlhoročným stabilným väzbám s našimi obchodnými partnermi, finančnými inštitúciami a s pomocou poradenstva od etablovaných poradcov a audítorov, sme boli schopní toto náročné obdobie prekonať a zvládnuť aj tlaky na cash flow a finančnú stabilitu pri udržaní naďalej dobrých vzťahov so všetkými obchodnými partnermi.

V roku 2023 chceme byť naďalej odbornou oporou jednotlivým firmám skupiny Optifin Invest pri ich stabilizácii z dopadov vojnového konfliktu na Ukrajine, ktorý negatívne vplyva na slovenskú ekonomiku a ktorého dôsledky sa podpisujú pod vysoké ceny energií, pohonných látok, tovarov a služieb.

Rád by som poďakoval celému tímu za vytrvalosť a dobre odvedenú prácu v tomto neľahkom období. Moja vďaka patrí aj všetkým našim obchodným partnerom a spolupracujúcim organizáciám.

Verím, že výzvy, ktoré nám prinesie rok 2023 premeníme v prospech celej skupiny Optifin Invest a naďalej zostaneme spoľahlivým a stabilným partnerom a zamestnávateľom.



Ing. Miroslav Betík

konateľ spoločnosti

II. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno

Optifin Invest, s. r. o.

Sídlo

Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava

Kancelária

Ventúrska 10, 811 01 Bratislava

Identifikačné číslo

35 735 457

Daňové identifikačné číslo

SK 2020269570

Rok vzniku

Spoločnosť bola založená dňa 17. 12. 1997 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice.

Spoločník/spoločníci

Ing. Alexej Beljajev, Ľubovnianska 3195/7, Bratislava (od 8.3.2008)

JUDr. Michal Lazar, Strmý vršok 173, Bratislava (od 8.3.2008)

Štatutárny orgán

JUDr. Ľudovít Wittner, konateľ

Ing. Miroslav Betík, konateľ

V mene spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne.

Predmet podnikania

- ❖ Sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- ❖ Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.
- ❖ Maloobchod.
- ❖ Veľkoobchod.
- ❖ Reklamná a propagačná činnosť.
- ❖ Factoring a forfaiting.
- ❖ Vydavateľská činnosť.
- ❖ Prieskum trhu.
- ❖ Prenájom bytových a nebytových priestorov spojený s doplnkovými službami.
- ❖ Prenájom nehnuteľností vrátane nebytového fondu.
- ❖ Prenájom strojov a prístrojov v oblasti počítačovej techniky.
- ❖ Vedenie účtovníctva.
- ❖ Činnosť organizačných a ekonomických poradcov.
- ❖ Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti.
- ❖ Poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát.
- ❖ Kúpa a predaj lietadiel.
- ❖ Prenájom lietadiel.
- ❖ Počítačové služby.
- ❖ Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.
- ❖ Montáž a opravy telekomunikačných zariadení mimo jednotnej telekomunikačnej siete
- ❖ Zemné a výkopové práce.
- ❖ Prípravné práce na stavbu.

III. PREDSTAVENIE SPOLOČNOSTI

Optifin Invest s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice v roku 1997 so základným imaním 200 000,- Sk. V roku 2000 sa stala jediným spoločníkom spoločnosť Alliot Enterprises Limited so sídlom v Liverpoole, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 20. 2. 2008 došlo k zmene vlastníka spoločnosti a následne zápisom do obchodného registra dňa 8. 3. 2008 sa Ing. Alexej Beljajev a JUDr. Michal Lazar stali spoločníkmi spoločnosti Optifin Invest s podielom na základnom imaní 50:50.

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 27. 6. 2008 sa rozhodlo o navýšení základného imania na sumu 45.000 TSKK (1 493,7 TEUR), ktoré bolo ku dňu podania návrhu na Okresný súd Bratislava I. splatené. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 2. 7. 2008.

Valným zhromaždením spoločnosti konaným dňa 26.06.2009 bolo následne formou dodatku k zakladateľskej listine zo dňa 20.07.2009 schválené ďalšie zvýšenie základného imania na výšku 4 000 TEUR, ktoré bolo zapísané v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I. dňa 26.08.2009, pričom podiel spoločníkov zostal nezmenený v pomere 50:50.

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2018 sa rozhodlo o navýšení základného imania na sumu 11.000 TEUR, ktoré bolo ku dňu podania návrhu na Okresný súd Bratislava I. splatené. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 12.07.2018, pričom podiel spoločníkov zostal nezmenený v pomere 50:50.

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 12.10.2018 sa rozhodlo o navýšení základného imania na aktuálnu sumu 43.675.990 EUR, ktoré bolo ku dňu podania návrhu na Okresný súd Bratislava I. splatené. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 09.11.2018, pričom podiel spoločníkov zostal nezmenený v pomere 50:50.

Od začiatkov dodnes

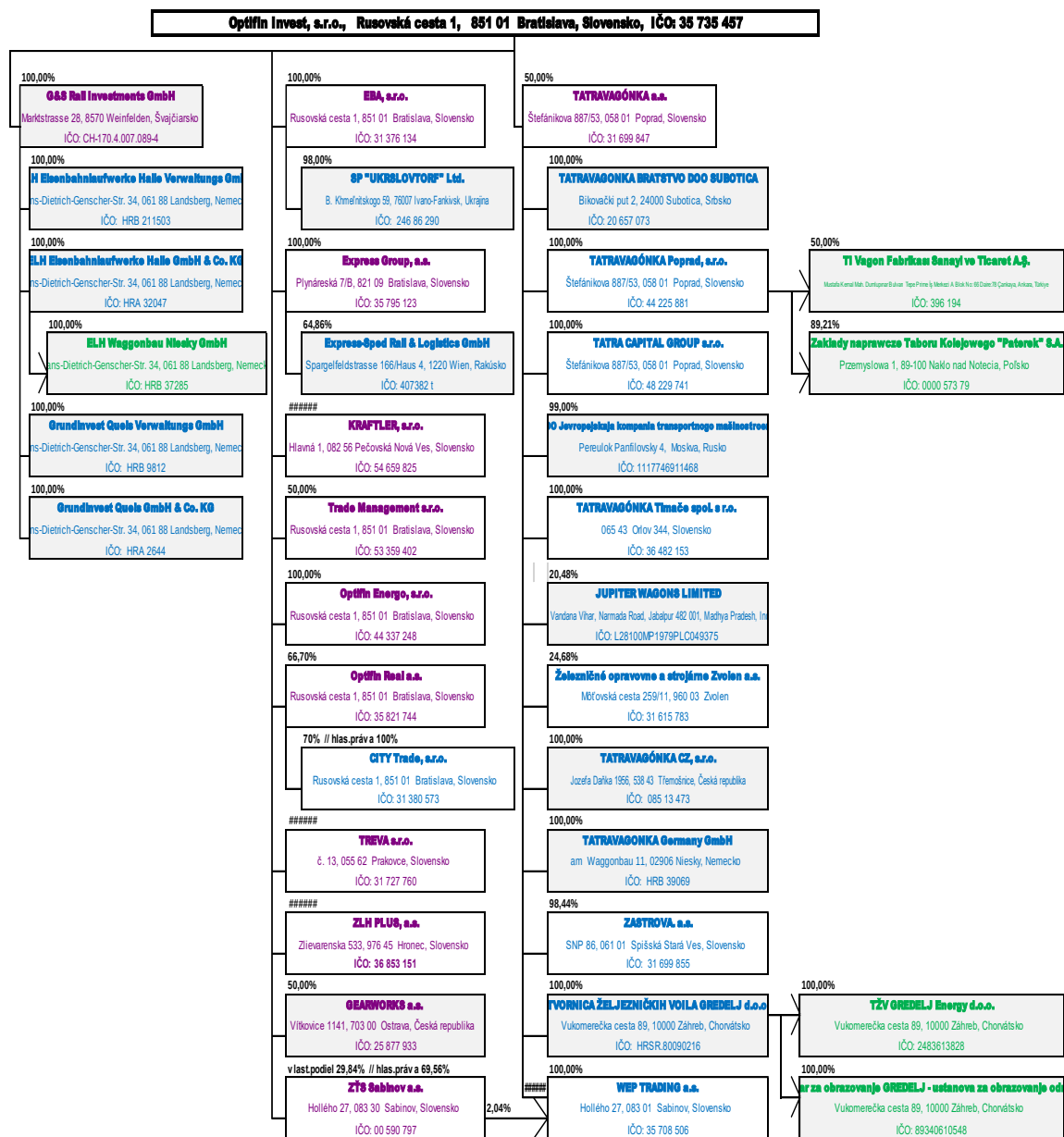
Spoločnosť začala expandovať na finančných trhoch v Slovenskej republike. Snaha využiť priestor na trhu bola od počiatku profilovaná orientáciou na servisno-poradenské služby. V tej dobe sa začali prvé kontakty s významnými slovenskými a zahraničnými finančnými spoločnosťami, ako aj korporáciami, rozvíjali sa vzájomné obchodné kontakty a spolupráca, ktorá pokračuje dodnes.

Spoločnosť Optifin Invest sa stala jedným z lídrov slovenského trhu v oblasti projektového financovania a optimalizácie dlhového portfólia so zameraním na rozvoj outsourcingu finančných operácií a informačných technológií. Zakrátko sme získali renomé dynamickej a flexibilnej spoločnosti s vysoko individuálnym prístupom pri riešení požiadaviek klienta. K ďalším silným stránkam zlepšujúcim postavenie na trhu patrí silné personálne a finančné zázemie, vďaka čomu sme schopní realizovať veľké investičné projekty, spolupodieľať sa na výstavbe a kúpe rôznych polyfunkčných objektov, ako aj reštrukturalizovať a optimalizovať dlhové portfóliá mnohých významných slovenských spoločností.

Po zohľadnení kritérií investičných zámerov a v súlade s dlhodobým podnikateľským plánom, spoločnosť Optifin Invest investovala finančné prostriedky do účastí v iných podnikoch a stala sa tak spoločníkom firiem, v ktorých je predpoklad zdravého vývinu, maximálneho zhodnotenia investovaných prostriedkov, pričom je spoločnostiam poskytovaná odborná pomoc pri rozvoji ich konkurencieschopnosti.

Spoločnosti, v ktorých Optifin Invest, s. r. o., vlastní obchodný podiel sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

MAJETKOVÁ ŠTRUKTÚRA OPTIFIN INVEST GROUP K 31.12.2022



Vymenované spoločnosti sú majiteľmi podielov ďalších podnikateľských subjektov, na ktorých činnosť má tak Optifin Invest nepriamy vplyv.

Záujmom spoločnosti je i naďalej investovať do slovenských spoločností, a tým zároveň prispievať k rozvoju trhovej ekonomiky na Slovensku ako aj rozširovanie svojho portfólia v rámci jednotlivých regiónov Európy i mimo nej. Stratégiou spoločnosti nie je len rozvoj v rámci odborov, v ktorých je sama, resp. prostredníctvom dcérskych a spoločných podnikov aktívna, ale i rozvoj v iných oblastiach podnikania v závislosti na možných príležitostiach ako lokálneho - slovenského trhu, tak aj na trhoch Európy a Ázie.

Spoločnosť zároveň hľadá aj iných vhodných silných partnerov na spoločné investovanie a posilňovanie svojich pozícií, nakoľko v súčasnej dobe robotizácie, inovácií a nástupu priemyslu 4.0 sú nároky na kapitál vysoké.

IV. HLAVNÉ OBLASTI PODNIKANIA SPOLOČNOSTI

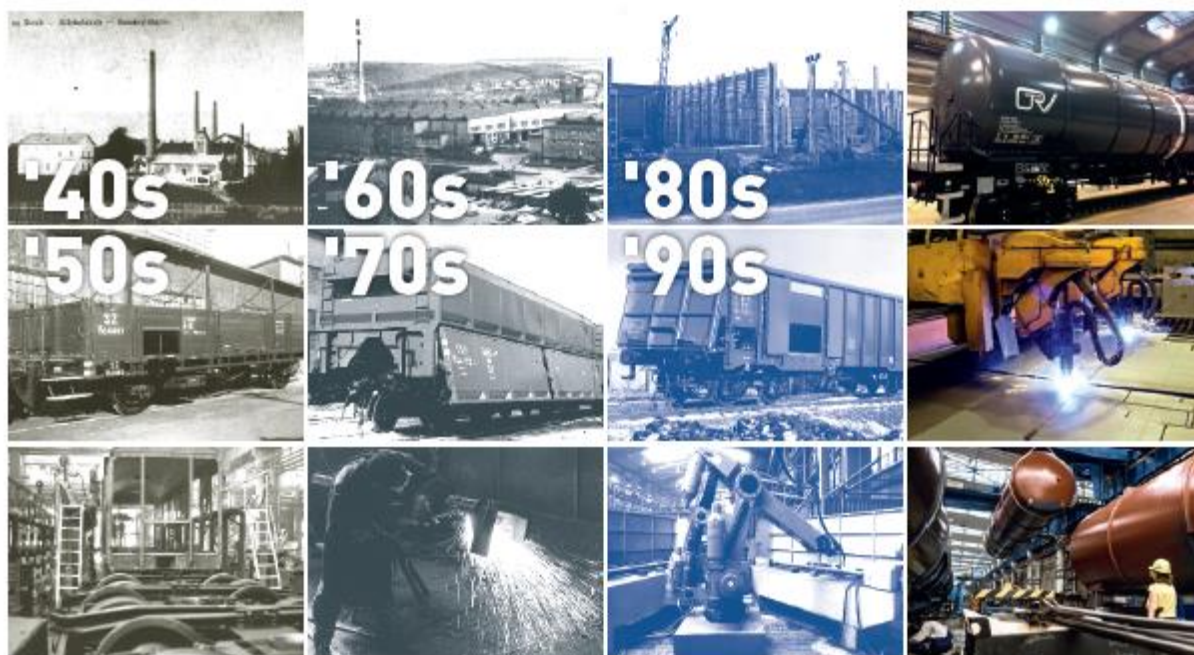
- Projektové financovanie
- Investovanie do obchodných podielov spoločností
- Finančný controlling
- Finančné analýzy spoločnosti
- Outsourcing finančných operácií
- Outsourcing informačných technológií
- Poskytovanie úverov a pôžičiek podnikom v skupine

Čistý obrat spoločnosti Optifin Invest, s. r. o., dosiahol v roku 2022 výšku 5.064 tis. EUR. Realizovaný bol najmä v súvislosti s podielmi na hospodárskych výsledkoch podnikov v skupine, predajom podielov, poskytovaním pôžičiek podnikom v skupine, poskytovaním odborného ekonomického poradenstva, sprostredkovaním projektového financovania, prenájmom a podporou licencií SAP, Oracle, Lotus ako aj krátkodobým prenájmom lietadla.

V záujme posilňovania pozícií a konkurencieschopnosti kompetentný manažment spoločnosti kladie dôraz na precíznosť, presnosť, profesionalitu a individuálny prístup k riešeniu finančných projektov pracovníkmi spoločnosti.

Vo vzťahu k firmám podliehajúcim vplyvu spoločnosti Optifin Invest chceme v budúcnosti naďalej uplatňovať štandardizáciu postupov informovania a controllingu pre potreby rýchleho a efektívneho rozhodovania nášho vrcholového manažmentu. To je jedným z prostriedkov, ako v konečnom dôsledku zlepšiť realizáciu požiadaviek klientov a promptne reagovať na rýchlo sa meniace požiadavky súčasných i novovznikajúcich trhov.

Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku



TATRAVAGÓNKA a.s.

Sila značky TATRAVAGÓNKA a.s. sa opiera o takmer 100-ročnú históriu odhodlanej a vytrvalej práce. V roku 2022 TATRAVAGÓNKA a.s. pokračovala v rastúcom trende, podarilo sa jej dokonca zabezpečiť viac zákaziek ako v predchádzajúcom roku. Na ich naplnenie potrebovala dodatočné kapacity od svojich funkčných útvarov rozmiestnených po celej Európe. Vďaka usilovnej práci všetkých svojich zamestnancov spoločnosť vyrobila rokom 2022 už viac ako 148 tis. kusov nákladných vagónov vo viac ako 100 rôznych konštrukčných prevedeniach a takmer 411 tis. kusov podvozkov. Týmito výkonmi sa radí medzi popredných výrobcov na európskom trhu, kde dosahuje viac ako 40 %-ný podiel. Tento rok očakávala obrat 540,8 miliónov EUR, avšak v skutočnosti to bolo viac ako 549,7 mil. EUR.

V roku 2022 bolo vyrobených 3 968 ks vagónov a 11 548 ks podvozkov. Oproti roku 2021 vzrástol počet vyrobených vagónov o 46 kusov. Z celkového objemu podvozkov bolo 2 348 kusov vyrobených pre externých zákazníkov. Oproti roku 2021 sa vyrobilo o 51 kusov podvozkov viac.

V roku 2022 spoločnosť disponovala 9 špecializovanými výrobnými linkami, t.j. dokázala vyrábať 9 rôznych typov nákladných vagónov súčasne. Veľké vyťaženie výrobných kapacít a takéto množstvo rôznych typov vagónov si vyžadovali dôslednú organizáciu výroby a jej presnosť, včasné zabezpečenie materiálových vstupov a v neposlednom rade aj dodatočné investície do obnovy technológií a samozrejme maximálnu zainteresovanosť všetkých zamestnancov.

Na šiestich výrobných linkách sa vyrábali intermodálne a kontajnerové vozne. Spomedzi štandardných kontajnerových vozňov najviac vyčnieval typ Sggnss s ložnou dĺžkou 80', ktorý je charakteristický svojím bezklbovým riešením. Vhodný je na prepravu ľahkých kontajnerov, resp. tovaru s nižšou hmotnosťou. Ďalším významným predstaviteľom intermodálnej prepravy bol vozeň typu Tagnpps, ktorý sa používa na prepravu poľnohospodárskych produktov, najmä obilia. Koncom roka 2022 bola ukončená výroba na jednej z najmodernejších liniek na výrobu cisternových vozňov.

V popradskej prevádzke sa v roku 2022 z celkového počtu vagónov vyrobilo 3 181 kusov, čo predstavuje viac ako 80 % z celkovej produkcie. Najväčší podiel na výrobe mali kontajnerové vagóny. Tvorili až 59 % z celkovej produkcie. Ide predovšetkým o vozne typu Sggnss 80' (XL) a Tagnpps.

Spomedzi kontajnerových vozňov najviac vyčnieval typ Sggnss 80 XL. Ide o 4-nápravový vozeň, ktorý sa dlhodobo teší záujmu zákazníkov. Výrobná linka pre túto tzv. dlhú 80-tku funguje s malými prestávkami od roku 2012. Pár mesiacov predtým bola Tatravagónka a.s. oslovená spoločnosťou Metrants s požiadavkou na vývoj vozňa na prepravu ľahkých kontajnerov. Spoločným úsilím vzniklo niekoľko úspešných konštrukčných riešení. Riešenie, ktoré poznáme dnes, môžeme považovať za jedno z najefektívnejších. Vynikajúce konštrukčné a logistické vlastnosti boli ocenené aj na domácom fóre, keďže v roku 2015 bol vyhlásený za „Strojársky výrobok roka“. V roku 2022 sme pre zákazníka Metrants vyexpedovali už 2000 kusov tohto typu vozňa.

V roku 2022 dokázala Tatravagónka a.s. predáť výrobky a služby v celkovej hodnote 549,7 mil. €, čo predstavuje nárast oproti stanovenému ročnému plánu o 8,9 mil. € (1,65 %). V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu tržieb o 106,5 mil. €.

Z celkového objemu tvoria tržby z predaja vagónov 77 %. Ďalším 4,52 % sa na tržbách podieľali tržby z predaja podvozkov a podvozkových rámov. Zvyšných 18,40 % tvoria tržby za doplnkový výrobný program.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2022 je zisk po zdanení vo výške 8,3 mil. €.

Počas roku 2022 sa po 4 rokoch konal veľtrh v oblasti železničného priemyslu INNOTRANS 2022. Expozícia Tatravagónky pozostávala tak z overených produktov ako aj z novín nášho výrobného programu. Vystavovali sme prototyp vozňa T4000, ktorý je úpravou populárnej T3000 a je určený na využitie najmä v oblasti Pyrenejského polostrova. Jeho špecifikom je možnosť výmeny dvojkoľiesí a tak jeho využitie na širokom španielskom rozchode ako aj na štandardnom rozchode. Ďalšie vystavované vozne boli intermodálny vozeň na prepravu kontajnerov Sggn 80 XL, Snps- plošinový vozeň určený na prepravu dreva, Sagmms 490 konštruovaný prevažne na prepravu ťažkej vojenskej techniky a vozeň Tadns na prepravu sypkých poľnohospodárskych produktov vybavený CFCB brzdou a prípravou na automatické spriahadlo. Okrem nich sme vystavovali prototyp vozňa Habbiillnss s hliníkovými bočnicami a tichým „track friendly“ podvozkom. Návštevníci mohli v našom stánku vidieť aj hliníkový podvozok, ktorý vznikol s podporou európskych fondov. Stánok Tatravagónky a.s. bol už tradične ukážkou tých najmodernejších železničných technológií. Výstava zastrešila takmer 3000 vystavovateľov.

Tatravagónka a.s. v roku 2022 exportovala na zahraničné trhy viac než 95 % svojej produkcie. Z hľadiska teritoriálnej štruktúry odbytu bol dominantným trhom, na ktorom Tatravagónka a.s. pôsobí, trh strednej a západnej Európy. Najvýznamnejšími odberateľmi boli spoločnosti zo štátov s vyspelou železničnou sieťou ako Švajčiarsko, Poľsko, Chorvátsko, Nemecko, či Česká republika. Objem odbytu na slovenskom trhu za minulý rok vzrástol z 5,9 mil. € na 25,2 mil. €.

V roku 2022 sa na investície vynaložilo 15,2 mil. €. Významnou investíciou v roku 2021 bola akvizícia spoločnosti TŽV Gredelj d.o.o. v Chorvátsku. V roku 2022 sme v spoločnosti TŽV Gredelj vyrobili 157 kusov kostier kĺbového vozňa s dĺžkou 80 stôp. Výroba časti a súčasti vagónov sú neodmysliteľnou súčasťou výroby Tatravagónky.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. k 31.12.2022 zamestnávala 2319 zamestnancov (k 31.12.2021 to bolo 2273 zamestnancov). Spoločnosť naďalej patrí medzi najväčších a najstabilnejších zamestnávateľov vo svojom regióne. Odbornú prípravu zamestnancov skvalitňuje prostredníctvom kurzov vo Zváračskej škole spoločnosti. Veľkou oporou v zabezpečení strojárskych robotníkov je SOŠT na ul. Kukučínova, s ktorou spolupracuje spoločnosť formou duálneho vzdelávania a počas štúdia tak pripravuje absolventov pre budúcu prax v Tatravagónke a.s..



EBA s.r.o.

Spoločnosť EBA, s.r.o., Bratislava je firmou podnikajúcou v oblasti poskytovania komplexných služieb v oblasti nakladania s odpadom, dlhodobou zaoberajúcou sa poskytovaním profesionálnych služieb v oblasti ako environmentálny inžiniering, geologické a sanačné práce, zber a preprava odpadov, zneškodňovanie a zhodnocovanie nebezpečných odpadov kontaminovaných ropnými uhlíkovodíkmi, zhodnocovanie organických odpadov kompostovaním, produkcia biologických hnojív a substrátov, demolácia a zemné práce a iné.

EBA, s.r.o. má plošným rozmiestnením 7 výrobných-spracovateľských prevádzok na celom území Slovenska vytvorené dobré predpoklady pre pružné a čo najefektívnejšie reagovanie na potreby svojich partnerov na úseku ekologických služieb, odberu všetkých druhov odpadu vrátane okamžitého odstraňovania následkov havárií rôzneho typu.

Spoločnosť riadi svoje činnosti a poskytuje služby v súlade s požiadavkami noriem ISO 9001:2015, 14001:2015 a ISO 45001:2018 a pravidelne podrobuje svoj

integrovaný systém riadenia overeniu nezávislou akreditovanou certifikačnou organizáciou.

Výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok 2022 bol zisk pred zdanením vo výške 4 710 tis. EUR (v roku 2021 vo výške 3.000 tis. EUR) a po zdanení vo výške 3.693 tis. EUR (v roku 2021 2.351 tis. EUR), tržby za vlastné výkony a služby boli vo výške 31,5 mil. EUR (na porovnanie v roku 2021 20,2 mil. EUR) .

Investície v roku 2022 v celkovej výške 1.896 tis. EUR smerovali najmä do nákupu nových technológií slúžiacich k spracovaniu odpadov a výrobe výrobkov, obnovenia majetku, reprodukcie a rozšírenia vozového parku, strojných zariadení, informačných technológií a zlepšenia pracovného prostredia.

Na dosiahnutom objeme tržieb sa podieľalo k 31.12.2022 133 zamestnancov (v roku 2021 134 zamestnancov).



Optifin Energo, s.r.o.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o., je firmou poskytujúcou komplexné služby v oblasti plynárenstva, elektroenergetiky a vodoinštalatérstva. Je predovšetkým dvorným dodávateľom elektriny a plynu spoločnostiam, ktoré patria do portfólia Skupiny Optifin Invest. Spoločnosť tieto služby poskytuje od 1. februára 2017.

Spoločnosť sídli v Bratislave a má organizačnú zložku v Prakovciach.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. za obdobie roka 2022 dosiahla tržby vo výške 32 mil. EUR (v roku 2021 11 mil. EUR). Hospodársky výsledok pred zdanením predstavoval zisk vo výške 80 tis. EUR (v roku 2021 263 tis. EUR) a po zdanení predstavoval zisk vo výške 63 tis. EUR (v roku 2021 207 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2022 podieľalo 8 zamestnancov.



WEP TRADING, a.s.

Spoločnosť WEP TRADING, a.s., Sabinov patrí v súčasnosti medzi najvýznamnejších slovenských výrobcov ložiskových skríň a rázsoch určených pre koľajové vozidlá, ale zároveň je aj dlhoročným výrobcom kotúčových uhlových píl na spracovanie guľatiny. Aktuálnym trendom spoločnosti je zabezpečovať výrobky pre spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. Poprad. Podiel tejto výroby tvoril v roku 2022 90 % z celkového objemu výroby.

V roku 2022 spoločnosť dosiahla čistý obrat v celkovej hodnote 26,6 mil. EUR (v roku 2021 22,2 mil. EUR) . Hlavný výrobný program tvorili výrobky pre TATRAVAGÓNKU a.s., Poprad. Spoločnosť dosiahla v roku 2022 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 491 tis. EUR (v roku 2021 2.932 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 378 tis. EUR (v roku 2021 2.314 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2022 podieľalo 50 zamestnancov (na porovnanie v roku 2021 55 zamestnancov).

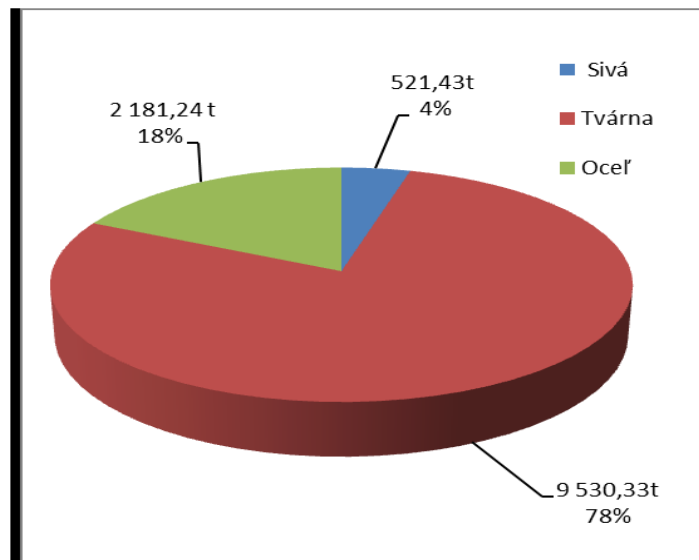


ZLH Plus, a.s.

História zlievarne v Hronci siaha ešte do prvej polovice 19. storočia, kedy vznikla v tom čase najväčšia zlievareň v Uhorsku. V rokoch 1942 - 1952 bola zlievareň rekonštruovaná. Od roku 1952 sa začala v závode výroba ocelových odliatkov. Ďalšia rozsiahla rekonštrukcia sa uskutočnila v rokoch 1976 - 1987, kedy sa začalo s výrobou tvárnej liatiny. Od 7. septembra 2000 vznikla akciová spoločnosť ZLH, a.s., ktorá 15.01.2008 zmenila obchodné meno na ZLH Plus, a.s.. V roku 2011 sa obnovila výroba odliatkov z oceleliatiny. V súčasnosti hlavným výrobným programom spoločnosti sú výrobky vyrábané zo sivej, tvárnej liatiny a oceleliatiny pre železničný priemysel, pre prevodovky a poľnohospodárske stroje.

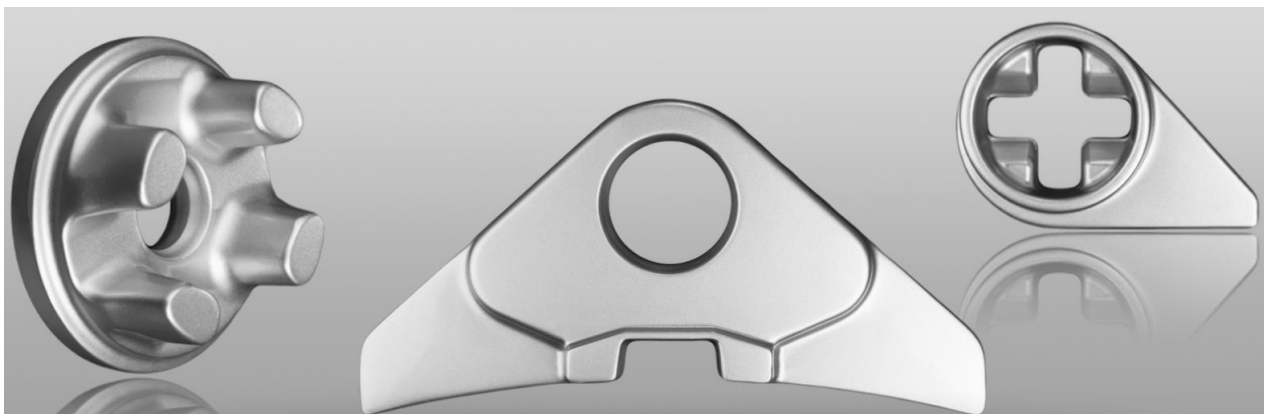
V roku 2022 spoločnosť dosiahla čistý obrat v celkovej hodnote takmer 36,7 mil. EUR (v roku 2021 26,1 mil. EUR) .

Skladba – odliate na formovaní za rok 2022



Spoločnosť dosiahla v roku 2022 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 254 tis. EUR (v roku 2021 zisk 412 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 191 tis. EUR (v roku 2021 zisk 344 tis. EUR).

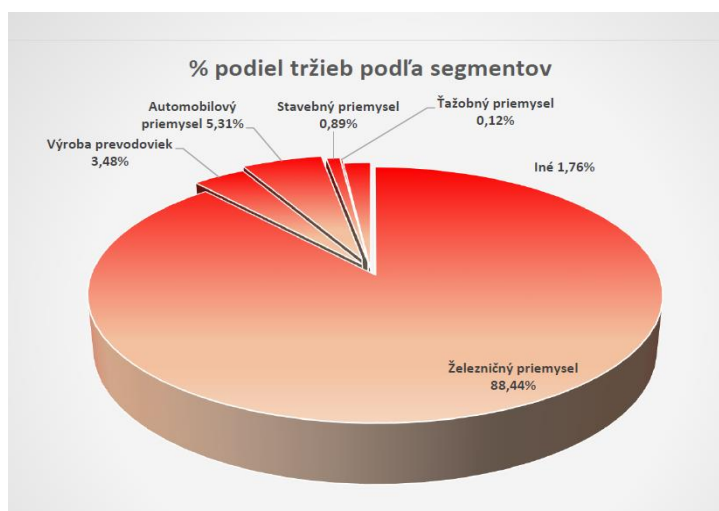
Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2022 podieľalo 304 zamestnancov (na porovnanie v roku 2021 290 zamestnancov).



TREVA s.r.o.

Spoločnosť TREVA s.r.o. pôsobí na trhu od roku 1996, pričom hlavným produktovým radom spoločnosti sú výkovky pre železničné podvozky, automobilové návesy, prevodovkové dielce a brzdné systémy. Spoločnosť TREVA s.r.o. nadväzuje na bohatú históriu spracovania kovov v Prakovciach. Um zamestnancov a technická zdatnosť spolu so skúsenosťami, neustály rozvoj pracovných síl a kovacích zariadení, zavádzanie progresívnych metód riadenia, dávajú záruku ďalšieho rozvoja spoločnosti k spokojnosti zákazníkov.

V roku 2022 spoločnosť dosiahla čistý obrat v celkovej hodnote takmer 18 mil. EUR (v roku 2021 13,1 mil. EUR) .



Spoločnosť dosiahla v roku 2022 hospodársky výsledok pred zdanením stratu vo výške -434 tis. EUR (v roku 2021 zisk 410 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bola strata vo výške -440 tis. EUR (v roku 2021 zisk 384 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2022 podieľalo 127 zamestnancov (na porovnanie v roku 2021 124 zamestnancov).

V. ZMENY V PORTFÓLIU SPOLOČNOSTÍ OPTIFIN INVEST V ROKU 2022

V priebehu roka 2022 skupina posilnila svoju pozíciu na trhu novými akvizíciami v oblasti koľajovej výroby a ostatnej strojárenskej výroby ako i v iných segmentoch:

- v júli 2022 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. kúpila novú slovenskú spoločnosť KRAFTLER, s.r.o. v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;
- v decembri 2022 dcérska spoločnosť TVORNICA ŽELJEZNIČKIH VOILA GREDELJ d.o.o. založila novú chorvátsku spoločnosť TŽV GREDELJ Energy d.o.o., v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv.

V priebehu roka 2022 došlo v majetkovej štruktúre skupiny i k ukončeniu nasledovných činností:

- v máji 2022 sa spoločnosť COMMERCIAL ENGINEERS & BODY BUILDERS CO. LIMITED v Indii zlúčila s indickou spoločnosťou JUPITER WAGONS LIMITED;
- v júni 2022 dcérska spoločnosť INNOWA SERWIS SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA v Poľsku ukončila svoju činnosť a bola vymazaná z obchodného registra.

VI. ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

	2022	2021	2020
Prevádzkové výnosy	2 791 384,00	4 424 715,00	3 469 533,00
Prevádzkové náklady	8 314 018,00	10 288 804,00	10 866 601,00
Finančné výnosy	2 952 403,00	23 205 758,00	5 786 097,00
Finančné náklady	3 717 154,00	6 588 238,00	579 048,00
Výnosy celkom	5 743 787,00	27 630 473,00	9 255 630,00
Náklady celkom bez dane	12 031 172,00	16 877 042,00	11 445 649,00
Náklady celkom s daňou	11 942 863,00	15 700 383,00	11 547 510,00
Hospod. výsledok bez dane	-6 287 385,00	10 753 431,00	-2 190 019,00
EBIT	-5 866 056,00	11 079 417,00	-1 827 151,00
EBITDA	-4 381 304,00	7 649 885,00	1 197 279,00

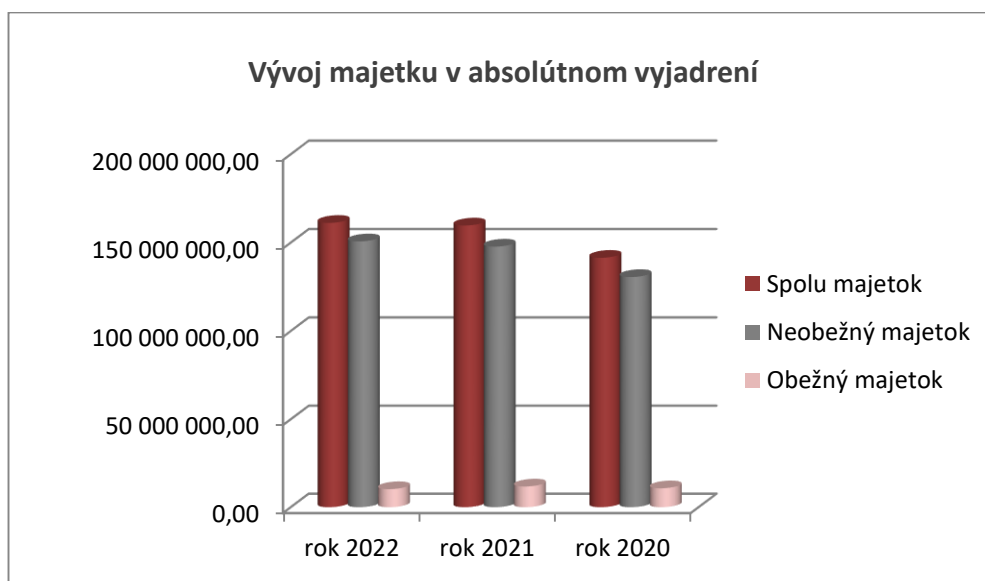
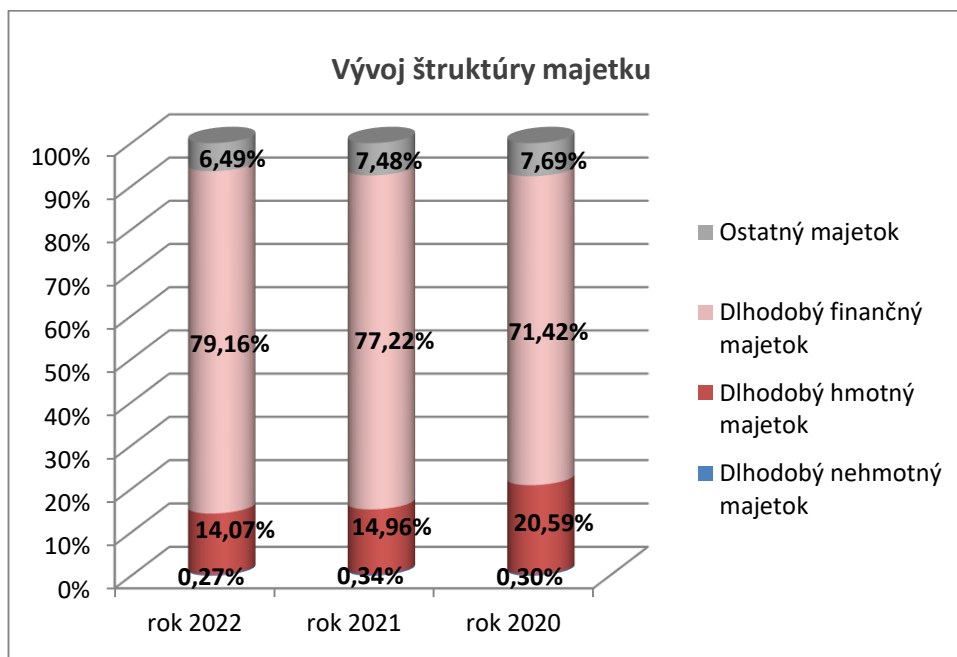
	2022	2021	2020
ROE	-4,82	9,02	-1,88
Zisk na majetok v %	-3,85	7,47	-1,53
Zisková marža v %	-107,93	43,18	-24,76
Obrat majetku*	1,63	1,65	1,87
Čistý zisk v EUR	-6 199 076,00	11 930 090,00	-2 291 880,00
Výnosy celkom v EUR	5 743 787,00	27 630 473,00	9 255 630,00
Celkové náklady v EUR	11 942 863,00	15 700 383,00	11 547 510,00
Nákladové úroky v EUR	421 329,00	325 986,00	362 868,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM v EUR	1 484 752,00	-3 429 532,00	3 024 430,00
Daň z príjmu v EUR	-88 309,00	-1 176 659,00	101 861,00

*pre výpočet sú zohľadnené len výnosy vykázané na účtoch skupiny 60

V roku 2022 zaznamenala spoločnosť medziročne (2022/2021) pokles výnosov o 79,21 %, v hodnotovom vyjadrení o 21,89 mil. EUR. Na poklese sa podieľali hlavne výnosy z cenných papierov a podielov.

	2022	2021	2020
Majetok celkom v EUR	161 167 133,00	159 700 706,00	149 594 951,00
Obežný majetok v EUR	10 272 439,00	11 783 440,00	7 171 843,00
Neobežný majetok v EUR	150 700 942,00	147 750 084,00	142 289 934,00
Finančné účty v EUR	787 351,00	4 123 148,00	2 007 025,00
Dlhodobý finančný majetok v EUR	127 577 333,00	123 323 016,00	115 202 073,00
Krátkodobé pohľadávky v EUR	9 332 543,00	7 468 669,00	4 858 797,00
Zásoby v EUR	34 207,00	1 453,00	1 282,00

Celkový majetok Spoločnosti vzrástol medziročne o 0,92 %, v hodnotovom vyjadrení o 1,46 mil. EUR.



Ukazovatele likvidity

Likvidita ako jedna z najdôležitejších charakteristík finančnej situácie podniku vyjadruje jeho aktuálnu finančnú stabilitu. Ukazovatele likvidity charakterizujú platobnú schopnosť podniku, t.j. schopnosť splácať v stanovenom čase a objeme všetky svoje záväzky.

	2022	2021	2020
Celková likvidita firmy	0,44	0,69	0,56
Bežná likvidita	0,44	0,69	0,56
Okamžitá likvidita	0,03	0,25	0,16

Likvidita podniku závisí od likvidnosti jednotlivých zložiek majetku. Pri vysokom podiele likvidných aktív sa síce dá predpokladať, že podnik bude v budúcnosti bez problémov splácať všetky svoje záväzky, nevýhodou však môže byť ohrozenie ďalšieho vývoja podniku v dôsledku malého podielu investičného majetku a zbytočného viazania zdrojov v peňažnej forme, ako aj pokles rentability v dôsledku neproduktívneho využívania finančných zdrojov. Zároveň najlikvidnejšie aktíva prinášajú minimálny, resp. nulový výnos. Spoločnosť preto radšej viaže finančné prostriedky vo forme dlhodobých aktív, ktoré vie v prípade potreby flexibilne premeniť na likvidné aktíva.

Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity charakterizujú efektívnosť hospodárenia s aktívami podniku. Na tento účel sa najčastejšie používajú ukazovatele viazanosti alebo obratovosti príslušných majetkových zložiek.

	2022	2021	2020
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	83,41	111,54	67,92
Doba obratu kd. záväzkov z obchodného styku	29,04	16,01	28,19
Obrat neobežného majetku	0,02	0,02	0,02
Obrat celkového majetku	0,02	0,02	0,02

Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti hodnotia finančnú štruktúru a zadlženosť podniku. Zároveň sa posudzuje schopnosť podniku splácať svoje záväzky voči veriteľom.

	2022	2021	2020
Celková zadlženosť v %	20,13%	17,14%	18,63%
Stupeň samofinancovania v %	79,87%	82,86%	81,37%
Miera zadlženosti	0,25	0,21	0,23
Stupeň finan. samostatnosti	3,97	4,83	4,37
Úrokové zaťaženie	-0,07	0,03	-0,20
Doba návratnosti úverov	-0,87	0,82	12,79
Celková úverová zaťaženosť v %	2,55%	4,35%	6,26%
Dlhodobá úverová zadlženosť v %	1,06%	2,14%	4,65%
Bežná zadlženosť v %	14,17%	10,36%	8,10%

Celková zadlženosť vyjadruje, aký podiel majetku podniku je krytý cudzími zdrojmi. Predstavuje ukazovateľ tzv. veriteľského rizika. Vo všeobecnosti sa za dobré hodnoty považujú hodnoty v rozpätí 30–60%, v závislosti od odvetvia, v ktorom podnik pôsobí, majetkovej štruktúry, veľkosti podniku, výšky a stability tržieb a zisku, atď.

Zadlženosť Spoločnosti sa v roku 2022 mierne zhoršila oproti predchádzajúcemu obdobiu. Väčšinový podiel majetku spoločnosti je krytý vlastnými zdrojmi.

Ukazovatele rentability

Pomocou ukazovateľov rentability (výnosnosti) sa posudzuje celková efektívnosť podniku, a to na základe porovnávania výsledkov hospodárenia s objemom vloženého kapitálu, resp. objemom podnikateľskej činnosti.

	2022	2021	2020
Rentabilita majetku celkom - ROA v %	-3,85%	7,47%	-1,53%
Rentabilita vlast. imania - ROE v %	-4,82%	9,02%	-1,88%
Rentabilita tržieb ROS v %*	-236,01%	451,92%	-81,74%
Rentabilita základného imania v %	-14,19%	27,31%	-5,25%

*pre výpočet sú zohľadnené len výnosy vykázané na účtoch skupiny 60

Rentabilita aktív (ROA) charakterizuje celkovú výnosnosť podniku. Určuje výnosnosť celkových aktív podniku bez ohľadu na zdroje ich financovania.

Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) vyjadruje výnosnosť vlastných zdrojov vložených do podniku.

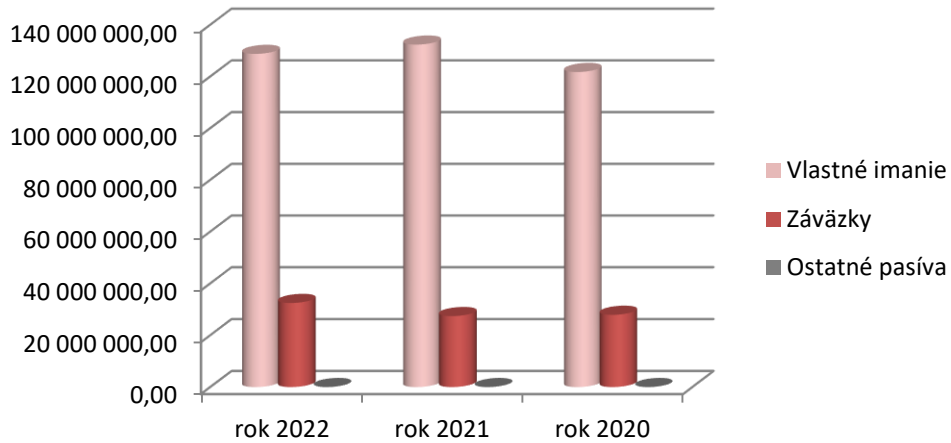
Po zhodnotení vyššie prezentovaných ukazovateľov, neočakávanej situácii vo všetkých priemyselných odvetviach na Slovensku i v zahraničí zapríčinennej aj vplyvom vojnového konfliktu Ruskej federácie voči Ukrajine, považuje vedenie spoločnosti dosiahnuté výsledky v roku 2022 za dobré a stabilné.

VII. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI

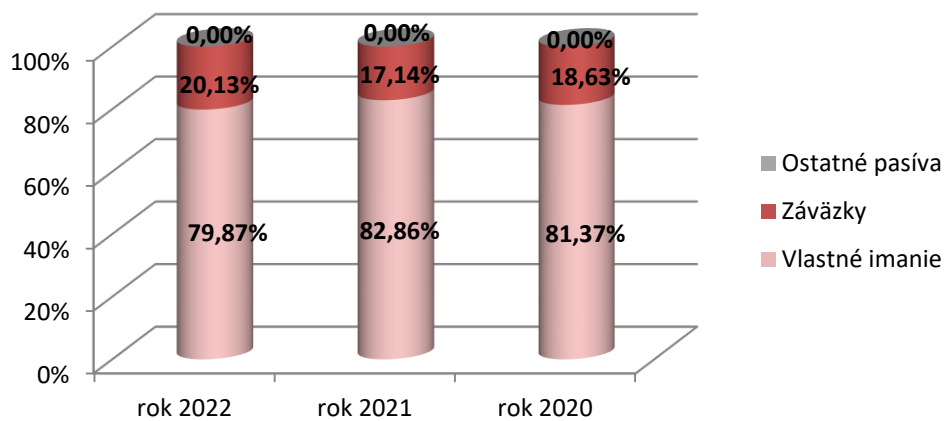
Aktíva v EUR	2022	2021	2020
Spolu majetok	161 167 133,00	159 700 706,00	149 594 951,00
Pohľadávky za up. vl. imanie	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok	150 700 942,00	147 750 084,00	142 289 934,00
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>441 170,00</i>	<i>535 833,00</i>	<i>596 575,00</i>
Softvér	441 170,00	535 833,00	168 842,00
Oceniteľné práva	0,00	0,00	0,00
Obstar. dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	427 733,00
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>22 682 439,00</i>	<i>23 891 235,00</i>	<i>26 491 286,00</i>
Pozemky	2 066 459,00	2 066 459,00	2 066 459,00
Stavby	13 114 533,00	13 606 198,00	14 117 529,00
Sam.hnut.veci a súbory hnut.vecí	7 163 208,00	7 952 881,00	10 041 601,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	102 298,00	102 298,00	102 298,00
Obst. dlhodobý hmotný majetok	235 941,00	163 399,00	163 399,00
Posk. preddavky na dlhod. hm. majetok	0,00	0,00	0,00
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>127 577 333,00</i>	<i>123 323 016,00</i>	<i>115 202 073,00</i>
Podiel. cen. papiere, podiely v prepojených ÚJ	125 375 077,00	119 004 382,00	112 526 183,00
Podielové CP podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	852 256,00	2 868 634,00	2 675 890,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	1 350 000,00	1 450 000,00	0,00
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
Obežný majetok	10 272 439,00	11 783 440,00	7 171 843,00
<i>Zásoby</i>	<i>34 207,00</i>	<i>1 453,00</i>	<i>1 282,00</i>
Tovar	32 688,00	4,00	4,00
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	<i>118 338,00</i>	<i>190 170,00</i>	<i>304 735,00</i>
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>9 332 543,00</i>	<i>7 468 669,00</i>	<i>4 858 797,00</i>
Pohľadávky z obchodného styku	1 513 122,00	1 795 851,00	2 020 231,00
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	1 070 453,00	1 029 608,00	367,00
Ost. pohľadávky v rámci konsol. celku	2 009,00	156 362,00	151 862,00
Daňové pohľadávky	0,00	36 246,00	149 523,00
Iné pohľadávky	6 746 959,00	4 450 602,00	2 501 814,00
<i>Finančné účty</i>	<i>787 351,00</i>	<i>4 123 148,00</i>	<i>2 007 025,00</i>
Peniaze	2 050,00	10 099,00	9 850,00
Účty v bankách	785 301,00	4 113 049,00	1 997 175,00
Krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	193 752,00	167 182,00	133 174,00
Náklady budúcich období	191 161,00	164 508,00	83 121,00
Príjmy budúcich období	2 591,00	2 674,00	50 053,00

Pasíva v EUR	2022	2021	2020
Spolu vlastné imanie a záväzky	161 167 133,00	159 700 706,00	149 594 951,00
Vlastné imanie	128 724 972,00	132 321 207,00	121 720 175,00
Základné imanie spolu	43 675 990,00	43 675 990,00	43 675 990,00
Základné imanie	43 675 990,00	43 675 990,00	43 675 990,00
Kapitálové fondy	73 921 007,00	69 824 530,00	63 153 588,00
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	664,00	664,00	664,00
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov	70 774 223,00	69 824 530,00	60 006 804,00
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784,00	3 146 784,00	3 146 784,00
Fondy zo zisku	399 336,00	399 336,00	399 336,00
zákonný rezervný fond	399 336,00	399 336,00	399 336,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 330 546,00	6 490 597,00	16 782 477,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 330 546,00	8 782 477,00	16 782 477,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	-2 291 880,00	0,00
Výsl.hosp. za účt.obdobie	-6 199 076,00	11 930 090,00	-2 291 880,00
Záväzky	32 436 891,00	27 378 170,00	27 874 425,00
Rezervy	202 228,00	191 486,00	186 056,00
Krátkodobé rezervy	202 228,00	191 486,00	186 056,00
Dlhodobé záväzky	7 695 630,00	7 231 088,00	8 626 211,00
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	3 588 619,00	4 018 689,00	4 267 058,00
Dlhodobé záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	349 963,00	357 601,00	364 858,00
Ostatné dlhodobé záväzky	1 115 669,00	125 109,00	87 598,00
Odložený daňový záväzok	2 641 379,00	2 729 689,00	3 906 697,00
Krátkodobé záväzky	20 429 149,00	13 001 967,00	9 696 365,00
Záväzky z obchodného styku	1 156 757,00	803 383,00	4 296 135,00
Nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	9 822 360,00	6 286 062,00	5 197 420,00
Ost. záväzky v rámci konsol. celku	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči spol. a združeniu	2 105 179,00	32 075,00	29 272,00
Záväzky voči zamestnancom	50 652,00	49 176,00	48 722,00
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	0,00	53 068,00	52 179,00
Daňové záväzky a dotácie	56 226,00	21 723,00	20 703,00
Ostatné záväzky	7 237 975,00	5 756 480,00	51 934,00
Bankové úvery a výpomoci	4 109 884,00	6 953 629,00	9 365 793,00
Bankové úvery dlhodobé	1 704 000,00	3 411 000,00	6 949 941,00
Bežné bankové úvery	2 405 884,00	3 542 629,00	2 415 852,00
Časové rozlíšenie	5 270,00	1 329,00	351,00
Výdavky budúcich období	2 446,00	300,00	350,00
Výnosy budúcich období	2 824,00	1 029,00	1,00

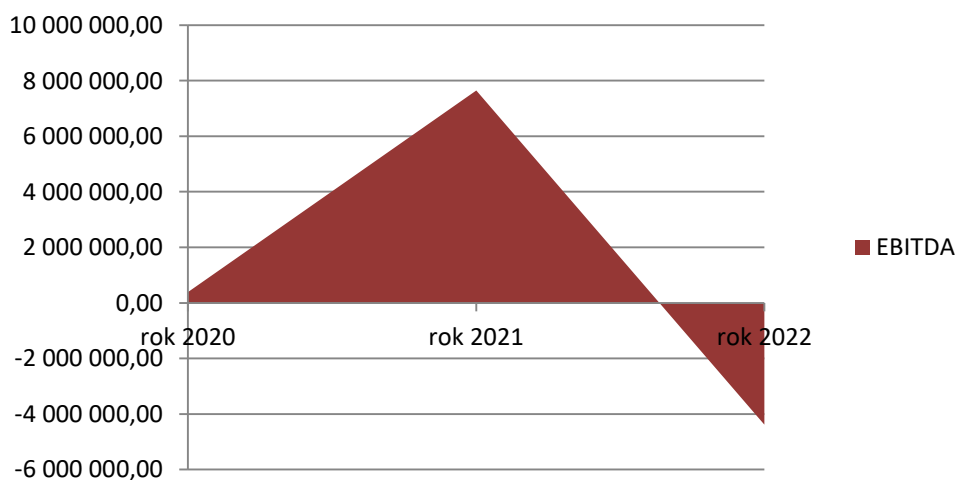
Vývoj pasív v absolútnom vyjadrení



Vývoj štruktúry pasív



EBITDA



Výkaz ziskov a strát v EUR

	2022	2021	2020
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 791 384,00	4 424 715,00	3 469 533,00
Tržby z predaja tovaru	0,00	0,00	102,00
Tržby z predaja výrobkov a služieb	2 626 614,00	2 639 873,00	2 803 711,00
Tržby z predaja dlhodob. nehm., hmot. majetku a materiálu	93 592,00	1 498 975,00	100,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činn.	71 178,00	285 867,00	665 620,00
Náklady na hospodársku činnosť	8 314 018,00	10 288 804,00	10 866 601,00
Náklady na predaný tovar	0,00	0,00	60,00
Spotreba materiálu, energie	211 402,00	300 822,00	257 085,00
Služby	3 557 568,00	3 715 631,00	4 755 503,00
Mzdové náklady	1 409 719,00	1 316 650,00	1 269 588,00
Odmeny členom orgánov spol.	63 984,00	63 984,00	63 984,00
Náklady na soc. poistenie	449 806,00	472 223,00	455 372,00
Sociálne náklady	25 022,00	20 783,00	21 879,00
Dane a poplatky	24 515,00	27 444,00	32 906,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	1 484 752,00	-3 429 532,00	3 024 430,00
Zost. Cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	13 866,00	6 494 852,00	0,00
Opravné položky k pohľadávkam	607 520,00	747 244,00	747 832,00
Ostatné náklady na hospod. činnosť	465 864,00	558 703,00	237 962,00
Výsledok hosp. z hosp. činnosti	-5 522 634,00	-5 864 089,00	-7 397 068,00
Výnosy z finančnej činnosti	2 952 403,00	23 205 758,00	5 786 097,00
Tržby z predaja cen. papierov a pod.	0,00	5 000 000,00	5 000,00
Výnosy z dlhod. finan. majetku	2 227 994,00	18 083 861,00	5 636 816,00
Výnosové úroky	209 441,00	115 782,00	73 454,00
Kurzové zisky	514 968,00	6 115,00	70 827,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00
Náklady na finančnú činnosť	3 717 154,00	6 588 238,00	579 048,00
Predané cenné papiere a podiely	0,00	5 850 000,00	3 800,00
Nákladové úroky	421 329,00	325 986,00	362 868,00
Kurzové straty	805 877,00	398 336,00	186 563,00
Ost. náklady na finan. činnosť	2 489 948,00	13 916,00	25 817,00
Výsledok hosp. z fin. činnosti	-764 751,00	16 617 520,00	5 207 049,00
Výsledok hosp. za ÚO pred zdanením	-6 287 385,00	10 753 431,00	-2 190 019,00
Daň z príjmov	-88 309,00	-1 176 659,00	101 861,00
- splatná	1,00	349,00	277,00
- odložená	-88 310,00	-1 177 008,00	101 584,00
Výsledok hosp. za účt. obd. po zd.	-6 199 076,00	11 930 090,00	-2 291 880,00

VIII. SOCIÁLNY PROGRAM, SOCIÁLNA STAROSTLIVOSŤ

Za každým čiastkovým úspechom stoja ľudia, ktorí sú rovnako v centre záujmu spoločnosti ako naši interní obchodní partneri. Jednou zo zložiek motivácie zamestnancov je aj každoročná realizácia sociálneho programu, ktorý je súčasťou sociálnej politiky našej spoločnosti. Tá je zameraná na zabezpečenie sociálnych istôt zamestnancov, regeneráciu pracovnej sily, ako aj prehĺbovanie vedomostí a obchodných zručností.

Medzi významné formy výhod pre našich zamestnancov patrí príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie, voľný vstup do fitnesscentra , príspevok na stravovanie, príspevok na rekreáciu na Slovensku, zabezpečenie odborných školení a predplatné odborných časopisov a literatúry prístupných pre našich zamestnancov.

IX. AKTIVITY A ČINNOSTI NA ROK 2023

- ❖ Prenájom a support licencií SAP, Oracle spoločnostiam v skupine podnikov,
- ❖ postupná migrácia z Lotus Notes na Office 365, prechod na cloudové služby a outsourcing IT služieb v skupine podnikov,
- ❖ rozvíjanie profesionálnej podpory a odborného poradenstva spoločnostiam v skupine pri dosahovaní čo najvyššej produktivity práce, hospodárnosti a ziskovosti ,
- ❖ odborná pomoc s riadením spoločností v skupine,
- ❖ účasť v združení podnikov,
- ❖ hľadanie nových investičných možností aj v nových odvetviach hospodárstva a na nových trhoch,
- ❖ prestavba a rozširovanie systému elektronickej evidencie dokumentov spoločnosti.

Plánované výsledky hospodárenia Spoločnosti	Rok 2023 v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu z toho:	5 509 164
Tržby z predaja tovaru	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0
Tržby z predaja služieb	4 019 164
Tržby z predaja DNM, DHM u a materiálu (641, 642)	1 360 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	130 000
Náklady na hospodársku činnosť spolu z toho:	8 527 586
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	294 840
Služby	3 296 328
Osobné náklady	2 227 195
Dane a poplatky	6 216
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	1 392 657
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	1 110 000
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	20 000
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	180 350
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-3 018 422
Výnosy z finančnej činnosti spolu z toho:	11 382 215
+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	11 137 520
Výnosové úroky	199 695
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	45 000
Náklady na finančnú činnosť spolu z toho:	256 992
+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	
Predané cenné papiere a podiely	0
Nákladové úroky	231 992
Ostatné náklady na finančnú činnosť	25 000
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	11 125 223
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	8 106 801
Daň z príjmov	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	8 106 801

X. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku vyplynula pre spoločnosť Optifin Invest, s. r. o., v zmysle § 22 ods. 10 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov po prvýkrát za rok 2008.

Konsolidovaná účtovná závierka sa v zmysle ustanovenia § 22 ods. 1 zákona o účtovníctve zostavuje podľa zásad a metód ustanovených Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem a Nariadenia Komisie (ES) č. 1725/2003 o prijatí určitých medzinárodných účtovných noriem v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 v znení neskorších nariadení.

XI. INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA AŽ DO DŇA SCHVÁLENIA ZOSTAVENEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky nastali nasledovné významné udalosti:

- Spoločnosť dňa 31.1.2023 predala vrtuľník Agusta OM-TTV v predajnej cene 1.400 TEUR a zároveň ho vyradila zo svojho majetku v zostatkovej cene 1.102 TEUR.
- Spoločnosť v období od konca účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky poskytlo spriazneným osobám okrem systému Cash pooling pôžičky v sume 1.277 TEUR a prijalo pôžičky v sume 206 TEUR.
- Na základe Dohody o ručení zo dňa 23.5.2023 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka KRAFTLER s.r.o.. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o KTK úvere č. S00173/2023 s konečnou splatnosťou 30.04.2024 a Zmluvy o splátkovom úvere č. S00174/2023 s konečnou splatnosťou 31.12.2028, na základe ktorých veriteľ poskytne prostriedky až do výšky 1.000 TEUR.

- Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu spojitosť voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.
- Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku, avšak v tejto fáze manažment neočakáva významný negatívny dopad.
- Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

XII. OBLASŤ VÝSKUMU A VÝVOJA

V priebehu roka 2022 Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

XIII. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Zamestnanci sú oboznámení s prevádzkovo-bezpečnostnými predpismi a pracovnými postupmi na všetkých úrovniach riadenia. Spoločnosť všetky činnosti spojené s odpadovým hospodárstvom v plnom rozsahu zabezpečuje prostredníctvom externých spoločností.

XIV. NÁVRH ŠTATUTÁRNYCH ZÁSTUPCOV NA ROZDELENIE ZISKU PRE VALNÉ ZHROMAŽDENIE

Navrhujeme valnému zhromaždeniu Spoločnosti naložiť s dosiahnutou stratou za rok 2022 v sume 6.199.076,- € takto:

- Započítanie so ziskom minulých období 6.199.076,- EUR

XV. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

XVI. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2022

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2022 (Úč
POD)

V Bratislave 31.10.2023



Ing. Miroslav Betík
konateľ spoločnosti



JUDr. Ľudovít Wittner
konateľ spoločnosti



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

**Optifin Invest s.r.o.
IČO 35 735 457**

zostavenej za rok 2022, k 31.12.2022

Výtlačok 1/10

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401

Ing. Milan Cisár
Licencia SKAU číslo 504

Bratislava, jún 2023



AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Optifin Invest s.r.o. Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 2022 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.

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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti



AZ AUDITING

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.*
- 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.*

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



AZ AUDITING

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora k auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či :

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 30. júna 2023

Ing. Milan Cisár
Licencia SKAU číslo 504

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

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

SK NACE

7 0 . 2 2 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 2
do 1 2 2 0 2 2

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok

od 0 1 2 0 2 1
do 1 2 2 0 2 1

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

O p t i f i n I n v e s t s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R u s o v s k á c e s t a l

PSČ

8 5 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a

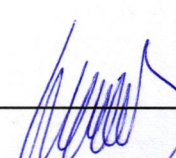
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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 . r . o . , v l o ž k a 1 6 2 5 2 / Z

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 31. mája 2023	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
-------------------------------------	----------------	--

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	172 294 167	11 127 034	161 167 133	159 700 706
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	161 567 692	10 866 750	150 700 942	147 750 084
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 911 548	2 470 378	441 170	535 833
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	2 755 341	2 314 171	441 170	535 833
3.	Oceneniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	156 207	156 207	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	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	31 048 811	8 366 372	22 682 439	23 891 235
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 066 459	0	2 066 459	2 066 459
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	17 128 351	4 013 818	13 114 533	13 606 198
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	11 515 762	4 352 554	7 163 208	7 952 881
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	102 298	0	102 298	102 298
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	235 941	0	235 941	163 399
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	127 607 333	30 000	127 577 333	123 323 016
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	125 375 077	0	125 375 077	119 004 382
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	852 256	0	852 256	2 868 634
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 350 000	0	1 350 000	1 450 000
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
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	30 000	30 000	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	10 532 723	260 284	10 272 439	11 783 440
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	34 207	0	34 207	1 453
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 519	0	1 519	1 449
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	32 688	0	32 688	4
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	123 092	4 754	118 338	190 170
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	123 092	4 754	118 338	190 170
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	123 092	4 754	118 338	190 170
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

DIČ: 2020269570	IČO: 35735457	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
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	9 588 073	255 530	9 332 543	7 468 669
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 513 122	0	1 513 122	1 795 851
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 370 643	0	1 370 643	1 612 093
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	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	142 479	0	142 479	183 758
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 070 453	0	1 070 453	1 029 608
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	2 009	0	2 009	156 362
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	35 000	0	35 000	846 037
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	4 039	0	4 039	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	36 246
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 963 450	255 530	6 707 920	3 604 565
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	787 351	0	787 351	4 123 148
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 050	0	2 050	10 099
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	785 301	0	785 301	4 113 049

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	193 752	0	193 752	167 182
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	18 342	0	18 342	490
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	172 819	0	172 819	164 018
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 591	0	2 591	2 674

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		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	161 167 133	159 700 706	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	128 724 972	132 321 207	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	43 675 990	43 675 990	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	43 675 990	43 675 990	
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	996 505	400 000	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	996 505	400 000	
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	73 921 007	69 824 530	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	70 774 223	66 677 746	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	3 146 784	3 146 784	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	16 330 546	6 490 597	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	16 330 546	8 782 477	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	-2 291 880	
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	-6 199 076	11 930 090	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	32 436 891	27 378 170	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 695 630	7 231 088	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	3 588 619	4 018 689	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	3 588 619	4 018 689	
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	349 963	357 601	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 115 669	125 109	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 641 379	2 729 689	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 704 000	3 411 000	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	20 429 149	13 001 967	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	1 156 757	803 383	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	87 198	32 926	
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	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 069 559	770 457	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	9 822 360	6 286 062	

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
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	2 105 179	32 075	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	50 652	49 176	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	0	53 068	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	56 226	21 723	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 237 975	5 756 480	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	202 228	191 486	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	131 013	120 271	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	71 215	71 215	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 405 884	3 542 629	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 270	1 329	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 446	300	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 882	772	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	942	257	

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 064 049	25 839 516	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 791 384	4 424 715	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 626 614	2 639 873	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	93 592	1 498 975	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	71 178	285 867	
**	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	8 314 018	10 288 804	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	211 402	300 822	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 557 568	3 715 631	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 948 531	1 873 640	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 409 719	1 316 650	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	63 984	63 984	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	449 806	472 223	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	25 022	20 783	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	24 515	27 444	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 484 752	-3 429 532	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 484 752	1 615 613	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	-5 045 145	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	13 866	6 494 852	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	607 520	747 244	

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	465 864	558 703	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-5 522 634	-5 864 089	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-1 142 356	-1 376 580	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 952 403	23 205 758	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	5 000 000	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	2 227 994	18 083 861	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	2 227 994	18 083 861	
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	209 441	115 782	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	204 992	110 288	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 449	5 494	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	514 968	6 115	
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	3 717 154	6 588 238	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	5 850 000	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	421 329	325 986	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	289 745	169 006	

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	131 584	156 980	
O.	Kurzové straty (563)	52	805 877	398 336	
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	2 489 948	13 916	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-764 751	16 617 520	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-6 287 385	10 753 431	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-88 309	-1 176 659	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1	349	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-88 310	-1 177 008	
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	-6 199 076	11 930 090	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2022 bola takáto:

	podiel na základom imaní EUR	%	hlasovacie práva %
JUDr. Michal Lazar, Strmý vršok 173, Bratislava	21 837 995	50	50
Ing. Alexej Beljajev, Ľubovnianska 3195/4, Bratislava	21 837 995	50	50
spolu	43 675 990	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava.

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).

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 – 10 rokov	lineárna	10 - 20
Oceniteľné práva (licencia)	10 rokov	lineárna	10

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 – 123 rokov	lineárna	0,81 – 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 10 rokov	lineárna	10 – 50
Dopravné prostriedky	4 – 7 rokov	lineárna	14,29 – 25
Lietadlo	12 – 20 rokov	lineárna	5 – 8,33
Vrtuľník	30 – 40 rokov	lineárna	2,5 – 3,33

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.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej závierky sú ocenené metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

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

Obstarávací 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 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2022 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobé pohľadávky sú vykázané ku dňu účtovnej závierky na ich súčasnú hodnotu. Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky a jej súčasnou hodnotou je vykázané vytvorením opravnej položky k pohľadávke.

(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 proti 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 ťarchu 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) Záväzky

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

(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 odpočítat 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania 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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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.

Spoločnosť k 31.12.2022 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov päť osobných motorových vozidiel v celkovej obstarávacej cene 243.647,- EUR (zostatková cena k 31.12.2022: 140.189,- EUR, zostatková cena majetku obstarávaného formou finančného leasingu k 31.12.2021: 183.714,- EUR). Uvedené osobné motorové vozidlá sú predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-leasing, s. r. o. a VUB, a. s.. Uvedené motorové vozidlá sú až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2022 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2019 v obstarávacej cene 8.015.989,- EUR (zostatková cena k 31.12.2022: 5.789.576,- EUR, k 31.12.2021 : 6.457.576,- EUR).

Uvedené lietadlo je až do splatenia celej výšky záväzku predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2022 vykazuje v rámci dlhodobého majetku historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2022: 7.184.334,- EUR, k 31.12.2021: 7.247.633,- EUR), technické zhodnotenie tejto budovy v celkovej obstarávacej cene 8.255.693,- EUR (zostatková cena k 31.12.2022: 5.317.882,- EUR, k 31.12.2021: : 5.710.015,- EUR) a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 2.066.459,- EUR. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech Československá obchodná banka, a. s..

Spoločnosť v roku 2022 obstarala výpočtovú techniku a zariadenie v celkovej obstarávacej cene 51.386,- EUR, dopravné prostriedky v celkovej obstarávacej cene 33.384,- EUR, software v celkovej obstarávacej cene 18.099,- EUR a technické zhodnotenie budovy v celkovej obstarávacej cene 19.749,- EUR.

Spoločnosť v roku 2022 vyradila z dôvodu predaja a postúpenia leasingu tri osobné motorové vozidlá v zostatkovej hodnote 34.356,- EUR a výpočtovú techniku v zostatkovej hodnote 1.047,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 32.067 TEUR (2021: 32.056 TEUR).

Spoločnosť má uzatvorené poisťovné zmluvy pre tieto riziká:

1. Poistenie majetku

- Nehnuteľný majetok	poistná suma	16.097	TEUR *
- Hnuteľný inv .majetok	poistná suma	750	TEUR *
- Stavebné úpravy nehnuteľ. majetku	poistná suma	1.094	TEUR *
- Stavebné súčasti	poistná suma	20	TEUR *
- Sklené výplne	poistná suma	20	TEUR *
- Umelecké diela	poistná suma	73	TEUR
- Peniaze a cennosti	poistná suma	200	TEUR
- Náklady na odvoz sutín	poistná suma	100	TEUR *
- Náklady na demontáž al. remontáž	poistná suma	30	TEUR *
- Stacionárne stroje a Elektronika	poistná suma	230	TEUR
- Technologické súčasti stavieb	poistná suma	1.050	TEUR

* Ide o nakumulovanú poistnú sumu za všetky miesta poistenia

2. Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu

- Všeobecná zodpovednosť	poistná suma	1.100	TEUR
- Regresy z titulu pracovných úrazov	poistná suma	100	TEUR
- Nehnuteľnosti v nájme	poistná suma	500	TEUR
- Veci prevzaté	poistná suma	200	TEUR

3. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti

- Zodpovednosť	poistná suma	10.000	TEUR
----------------	--------------	--------	------

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

4. Poistenie dopravných prostriedkov (lietadla a helikoptéry)

- Poistenie zodpovednosti - lietadlo (OM -BLS)	poistná suma	100.000	TUSD
- helikoptéra	poistná suma	12.500	TEUR

- Havarijné poistenie - lietadlo (OM-BLS)	poistná suma	8.600	TUSD
- helikoptéra	poistná suma	1.650	TEUR

5. Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)

- povinné zmluvné poistenie - limity poistenia Kooperatíva:			
a) škody na zdraví		6.000	TEUR
b) vecné škody		6.000	TEUR
- povinné zmluvné poistenie – limity poistenia Allianz:			
a) škody na zdraví		5.000	TEUR
b) vecné škody		1.000	TEUR
- havarijné poistenie Kooperatíva	poistná suma	1.669	TEUR
- havarijné poistenie Allianz	poistná suma	221	TEUR

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	20 358 251

2. **Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá suma 7.840,- EUR z dôvodu obstarania 100 % podielu v spoločnosti KRAFTLER, s. r. o., suma 100.000,- EUR z dôvodu zvýšenia ZI v spoločnosti Trade Management, s.r.o, ktorej má Spoločnosť 50 % podiel. Z dôvodu precenenia podielov metódou vlastného imania pripadá 4.124.845,- EUR na dcérsky podnik TATRAVAGÓNKA a.s., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 814.677,- EUR na dcérsky podnik Express Group, a.s., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 62.874,- EUR na dcérsky podnik Optifin Energo, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 208.529,- EUR na spoločnosť ZLH Plus, a. s. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 1.458.996,- EUR na spoločnosť EBA, s. r. o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 319.097,- EUR na spoločnosť G&S Rail Investments v ktorej má Spoločnosť 100 % podiel.

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá úbytok dlhodobého finančného majetku v sume 434.167,- EUR na dcérsky podnik TREVA s.r.o., v ktorej má spoločnosť 100% podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 8.031,- EUR na dcérsky podnik Optifin Real, a.s.. v ktorom má Spoločnosť 66,7 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 181.070,- EUR na spoločnosť ZTS Sabinov a.s., v ktorej má Spoločnosť 69,56 % podiel na hlasovacích právach, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 100.000,- EUR na dcérsky podnik Trade Management, s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel a z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 2.895,- EUR na spoločnosť KRAFTLER, s.r.o., v ktorej má Spoločnosť 100% podiel.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	427 990	-2 735	285 469
ZLH Plus, a.s.	100	100	3 876 354	191 289	3 876 354
TREVA s.r.o.	100	100	8 780 472	-440 346	8 780 472
Express Group, a.s.	100	100	934 213	954 633	934 213
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	2 004 568	62 873	2 004 568
TATRAVAGÓNKA, a.s.	50	50	180 978 849	8 249 690	90 489 425
EBA, s.r.o.	100	100	11 044 987	3 692 595	11 044 987
G&S Rail Investments GmbH, Baar, SUI	100	100	6 886 539	-26 177	6 886 539
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	3 620 695	-613 796	1 068 105
Trade Management, s.r.o.	50	50	-462 226	-470 785	0
KRAFTLER, s.r.o.	100	100	4945	-55	4945
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	1 704 512	-4 514 513	852 256
Dlhodobý finančný majetok spolu					126 227 333

Na 100 % podiel spoločnosti EBA, s.r.o., Bratislava bolo zriadené v prospech banky záložné právo:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 044 987

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	440 030	-2 734	293 500
ZLH Plus, a.s.	100	100	3 667 825	344 070	3 667 825
TREVA s.r.o.	100	100	9 214 639	383 204	9 214 639
Express Group, a.s.	100	100	119 536	1 941 861	119 536
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	1 941 694	207 421	1 941 694
TATRAVAGÓNKA, a.s.	50	50	172 729 159	44 167 493	86 364 580
EBA, s.r.o.	100	100	9 585 991	2 350 520	9 585 991
G&S Rail Investments GmbH, Baar, SUI	100	100	6 567 442	-33 053	6 567 442
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	4 234 491	-891 212	1 249 175
Trade Management, s.r.o.	50	50	-191 441	-196 441	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	5 737 268	49 499	2 868 634
Dlhodobý finančný majetok spolu					121 873 016

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2022

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2022, s výnimkou obchodných podielov podnikov G&S Rail Investments Švajčiarsko, ktoré vychádza z ich predbežných účtovných závierok.

Spoločnosť obstarala dňa 11.07.2022 100 % obchodný podiel v spoločnosti KRAFTLER s.r.o.. Obstaranie podielu bolo zapísané do OR dňa 15.07.2022.

VZ spoločnosti Trade Management s.r.o. rozhodlo o zvýšení ZI pripadajúceho na Spoločnosť o 100.000,- EUR. Zvýšenie ZI bolo zapísané do OR dňa 23.06.2022.

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2021

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2021, s výnimkou obchodných podielov podnikov G&S Rail Investments Švajčiarsko, ktoré vychádza z ich predbežných účtovných závierok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť obstarala dňa 15.01.2021 50 % obchodný podiel v spoločnosti Trade Management, s.r.o.. Obstaranie podielu bolo zapísané do OR dňa 18.02.2021.

Spoločnosť obstarala dňa 27.05.2021 24,68 % akcií spoločnosti ŽOS Zvolen, ktoré zároveň ďalej predala dňa 9.6.2021 svojej dcérskej spoločnosti.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	1 450 000	0	100 000	0	1 350 000
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	1 450 000	0	100 000	0	1 350 000

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 ani v priebehu roka 2022 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2022 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	10 422	0	5 668	0	4 754
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 518 666	613 187	0	4 876 323	255 530
Pohľadávky spolu	4 529 088	613 187	5 668	4 876 323	260 284

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	123 092	0	123 092
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	123 092	0	123 092
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	172 351	1 340 771	1 513 122
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 070 453	0	1 070 453
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	2 009	2 009
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	35 000	0	35 000
Sociálne poistenie	4 039	0	4 039
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	6 277 427	686 023	6 963 450
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 559 270	2 028 803	9 588 073

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	200 592	0	200 592
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	200 592	0	200 592
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	492 070	1 303 781	1 795 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 029 608	0	1 029 608
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	382	155 980	156 362
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	846 037	0	846 037
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	36 246	0	36 246
Iné pohľadávky	3 177 171	4 946 060	8 123 231
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 581 514	6 405 821	11 987 335

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	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	103 260	3 511 640

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem bankového účtu vedenom v ČSOB v hodnote 309 453,- EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	2 050	10 099
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	475 848	3 803 596
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	309 453	309 453
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	787 351	4 123 148

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2022 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	18 342	490
Licencie	7 821	0
Ostatné	10 521	490
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	172 819	164 018
Poistenie	12 500	10 659
Nájomné	0	6 014
Propagácia, reklama	120 000	110 000
Licencie	7 442	8 328
Ostatné	32 877	29 017
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 591	2 674
Dotácie	0	0
Ostatné	2 591	2 674
Spolu	193 752	167 182

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 1. 1. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	191 486	202 228	191 486	0	202 228
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	120 271	131 013	120 271	0	131 013
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	120 271	131 013	120 271	0	131 013
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	71 215	71 215	71 215	0	71 215
Iné	0	0	0	0	0
	71 215	71 215	71 215	0	71 215
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	71 215	71 215	71 215	0	71 215

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 1. 1. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	186 056	191 486	116 726	69 330	191 486
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	115 341	120 271	46 511	68 830	120 271
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	115 341	120 271	46 511	68 830	120 271
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	70 715	71 215	70 215	500	71 215
Iné	0	0	0	0	0
	70 715	71 215	70 215	500	71 215
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	70 715	71 215	70 215	500	71 215

3. Závazky

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

Dlhodobé záväzky spolu	5 054 251	4 501 399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	1 601 099
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 054 251	2 900 300
Krátkodobé záväzky spolu	20 429 149	9 696 365
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 651 044	9 673 733
Záväzky po lehote splatnosti	5 778 105	22 632

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 5 osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	58 731	82 557	0	58 631	125 121	0
Finančný náklad	2 212	1 697	0	2 453	2 163	0
Spolu	60 943	84 254	0	61 084	127 284	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 140.189,- EUR.

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	12 577 996	12 998 520
– zdaniteľné	0	0
	12 577 996	12 998 520
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 641 379	2 729 689
Zmena odloženého daňového záväzku	-88 310	-1 177 008
Zaučtovaná ako náklad	-88 310	-1 177 008
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 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
Začiatkový stav sociálneho fondu	357 600	364 858
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 960	6 454
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 960</i>	<i>6 454</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>14 597</i>	 <i>13 712</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	349 963	357 600

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.

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	g
Dlhodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	0	0	595 000
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 ČSOB, a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		30.4.2025	1 704 000	1 704 000	2 816 000
					1 704 000	1 704 000	3 411 000
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		30.6.2023	695 640	695 640	2 086 941
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	595 000	595 000	340 000
Kreditné platobné karty	EUR	vid' časť I bod 1		20.1.2023	3 244	3 244	3 688
 Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 ČSOB, a.s.	 EUR	 vid' časť I bod 1		 31.10.2023	 1 112 000	 1 112 000	 1 112 000
					2 405 884	2 405 884	3 542 629
Spolu					4 109 884	4 109 884	6 953 629

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra pôžičiek 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	g
Dlhodobé pôžičky							
		3M LIBOR +					
RBI Leasing GbmH Aircraft	USD	2,23 % p.a.		30.9.2027	3 827 621	3 588 619	4 551 567
EXPORTNO-IMPORTNÁ							
BANKA SR	EUR	0,9 % p.a.		30.9.2024	1 033 111	1 033 111	0
Dlhodobé pôžičky spolu					X	4 621 730	X
Krátkodobé pôžičky							
		3M LIBOR +					
RBI Leasing GbmH Aircraft	USD	2,23 % p.a.		30.9.2023	722 177	677 083	684 540
EXPORTNO-IMPORTNÁ							
BANKA SR	EUR	0,9 % p.a.		31.12.2023	1 440 000	1 440 000	0
Alexej Beljajev	EUR	5% p.a.		2.6.2023	1 028 630	1 028 630	0
Micha Lazar	EUR	5% p.a.		2.6.2023	1 028 630	1 028 630	0
Kamil Bernáth	EUR	3% p.a.		31.5.2023	70 000	70 000	0
TREVA, s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	924	924	7 822
Optifin Energo, a.s.ro.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	13 215	13 215	1 834
ZTS Sabinov a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	248 469	248 469	168 187
EBA s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	7 793 220	7 793 220	4 376 402
Express Group a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	799	799	556
TATRAVAGÓNKA, a.s.	EIR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	1 765 733	1 765 733	1 731 261
Premium Fit, s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	921	921	1 596
Krátkodobé pôžičky spolu					X	14 067 624	X
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu							
					0	0	0
Spolu					x	18 689 354	x

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 446	300
Úroky	2 446	300
Výnosy budúcich období dlhodobé:	1 882	772
Sublicenčné práva	1 882	772
Výnosy budúcich období krátkodobé:	942	257
Sublicenčné práva	942	257
Nájomné	0	0
Spolu	5 270	1 329

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 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájmom	936 555	927 386
Poplatky za poradenstvo a vedenie účtovníctva	1 307 792	1 376 792
Sprostredkovanie	0	0
Iné služby	382 267	335 695
Tržby za tovar	0	0
Spolu	2 626 614	2 639 873

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2022 spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 178	285 867
Postúpenie pohľadávok	10 245	151 739
Náhrada prevádzkových škôd	4 896	12 451
Dotácie zo ŠR	34 114	86 849
Iné	21 923	34 828
Finančné výnosy, z toho:	2 952 403	23 205 758
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>514 968</i>	<i>6 115</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	491 014	37
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 437 435</i>	<i>23 199 643</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	2 227 994	18 083 861
Výnosové úroky	209 441	115 782
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	5 000 000

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 626 614	2 639 873
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 437 435	23 199 643
Čistý obrat celkom	5 064 049	25 839 516

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 557 568	3 715 631
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>75 000</i>	<i>75 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	75 000	75 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 482 568</i>	 <i>3 640 631</i>
Školenia	1 727	82 738
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká preprava	948 328	975 890
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	491 953	480 593
Nájomné (vr. služieb súv. s nájomom)	121 078	88 143
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	199 835	380 318
Náklady na inzerciu, reklamu	158 576	29 898
Opravy a udržiavanie	646 847	620 951
Cestovné	48 157	24 655
Reprezentačné	516 173	586 990
Ostatné	349 894	370 455
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 465 864	 558 703
Dary	67 720	0
Postúpené a odpísané pohľadávky	12 141	402 731
Poistenie	106 267	108 053
Neuplatnená DPH	45 313	45 140
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	234 423	2 779
 Finančné náklady, z toho:	 3 717 154	 6 588 238
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>805 877</i>	<i>398 336</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 546	353 970
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2 911 277</i>	 <i>6 189 902</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	5 850 000
Nákladové úroky	421 329	325 986
Bankové poplatky	16 437	13 916
Náklady spojené s likvidáciou finančných investícií	2 473 111	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-6 287 386		100,00 %	10 753 431		100,00 %
		-1 320 351	21,00 %		2 258 221	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 689 425	1 194 779	-19,00 %	8 851 541	1 858 824	17,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 358 441	-495 273	7,88 %	-23 679 095	-4 972 610	-46,24 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	2 956 402	620 844	-9,87 %	4 074 123	855 566	7,96 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	5	1	0,00 %	1 662	349	-0,01 %
Spolu	5	1	0,00 %	1 662	349	-0,01 %
Splatná daň z príjmov		1	0,00 %		349	-0,01 %
Odložená daň z príjmov		-88 310	1,40 %		-1 177 008	-10,95 %
Celková daň z príjmov		-88 309	1,40 %		-1 176 659	-10,95 %

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	2 954 614	3 295 727
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	14 069 594	15 693 941
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	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť v 09/2019 uzatvorila Kúpnu zmluvu na splátky s RBI Leasing GmbH., Mooslackengasse 12, 1090 Wien, predmetom, ktorej je Citation XLS+, rok výroby 2016. Dohoda je uzatvorená na 8 rokov s pravidelnými kvartálnymi splátkami. V roku 2020 sa spoločnosť dohodla na konverzii dlžnej čiastky do USD, ktoré sú upravované vzhľadom na fluktuáciu 3M LIBOR + 2,23% p.a. štvrťročne. V roku 2022 sa spoločnosť dohodla na úprave splátok vzhľadom na fluktuáciu 3M LIBOR + 2,49 % p.a. štvrťročne a po 30.6.2023 bude 3M LIBOR nahradený 3M SOFR. Predávajúci je oprávnený zrušiť/ukončiť túto Dohodu v dôsledku opodstatnených dôvodov a to kedykoľvek a s okamžitým účinkom. Kupujúci nemá žiadne právo na postúpenie práv podľa tejto Dohody na tretie strany.

Spoločnosť má od Správy služieb diplomatickému zboru, a.s. v nájme obchodné priestory nachádzajúce sa v budove na Panskej ulici 18 v Bratislave (LV č. 939), ktoré dlhodobé rekonštruoval za účelom využívania budovy na ďalší podnájom. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2022. Ročné nájomné predstavuje približne 24 TEUR. Zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy je formou depozitu vo výške 13 TEUR (výška polročného nájomného). Zmluvné strany sa dohodli, že nájom dohodnutý touto zmluvou sa končí uplynutím dohodnutej doby nájmu. V zmysle č. VII sa nájomca zaviazal na vlastné náklady zvýšiť štandard predmetu nájmu vykonaním rekonštrukcie predmetu nájmu, kt. min. výška bude 28.800 TSKK, s kolaudáciou do 31.12.2008. V prípade, že v rámci rekonštrukcie predmetu nájmu, nájomca nepreinvestuje min. čiastku, ku ktorej sa touto zmluvou zaviazal, je povinný uhradiť prenajímateľovi rozdiel medzi prijatým záväzkom a skutočne preinvestovanou sumou ako zmluvnú pokutu. Pokuta je splatná v plnej výške, jednorázovo na účet prenajímateľa do 30 dní od platného kolaudačného rozhodnutia. (Suma reálne investovaná do rekonštrukcie je 1.086.982,30 EUR = 32.746.428,77 SK). K 31.12.2022 neboli obchodné priestory prevzaté prenajímateľom.

Spoločnosť si prenajíma od tretích osôb parkovacie miesta a garáže v zmysle uzatvorených zmlúv za nasledovných podmienok:

- 1) Carlton Property,s.r.o.; 3 PM Carlton vyhradené; polročná fakturácia : 01.01.-31.12.22 (12M); cena: 15.000,- €,zmluva na dobu určitú, predlžuje sa na základe písomnej žiadosti o predĺženie;
- 2) Saba Infra Slovakia, s.r.o.; 12 PM Opera nevyhradené, od 1.7.2022 13 PM nevyhradené; fakturácia štvrťročne: 01.01.-31.12.22 (12M); cena: 27.077,- €; zmluva na dobu neurčitú, výpoveď možná - s výpovednou lehotou 1 mesiac;

Spoločnosť uzavrela 29.04.2016 zmluvu o odplatnom užívaní dopravného prostriedku s M.L.I. s.r.o., predmetom ktorej je automobil značky LAND ROVER, EČV BAMLI50. Zmluva je na dobu neurčitú. Odplata vo výške 1915,- EUR/mesiac zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma administratívne a obchodné priestory tretím osobám (podnájom). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Na základe zmluvy o odplatnom užívaní dopravného prostriedku Spoločnosť prenajíma automobil značky MERCEDES-AMG. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou.

Spoločnosť prenajíma prúdové lietadlo Cessna Citation XLS+ s registračným označením OM – BLS tretím osobám. Cena za prenájom sa vypočíta na základe skutočných odlietanych hodín a odplaty za letovú hodinu.

Spoločnosť prenajíma vrtuľník AGUSTA A109E Power s registračným označením OM – TTV tretím osobám. Cena za prenájom sa vypočíta na základe skutočných odlietanych hodín a odplaty za letovú hodinu.

Spoločnosť prenajíma v zmysle sublicenčných zmlúv spriazneným osobám licencie k software SAP, Lotus Notes, RGU OPTI a databáze ORACLE STANDARD EDITION ONE. Sublicenčné zmluvy sú uzatvorené na dobu 8 rokov pričom niektoré z nich sa prolongovali na dobu neurčitú.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť ako spoludlžník podpísala dňa 30.06.2015 formou notárskej zápisnice Zmluvu o pristúpení k záväzkom spoločnosti Railway Casted Components a.s. voči veriteľovi Exportno-importná banka SR vo výške 12.571 TEUR, vyplývajúcej z Úverovej zmluvy č. 012/2012/ÚZ zo dňa 04.09.2012 v znení Dodatkov 1 až 7 a z Úverovej zmluvy č. 024/2013/ÚZ zo dňa 30.09.2013 v znení Dodatkov 1 až 3. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 13.07.2015 s Exportno-importnou bankou SR Zmluvu o splátkach, na základe ktorej boli rozvrhnuté pravidelné splátky dlžnej sumy s konečnou splatnosťou do 31.12.2021. Dňa 20.12.2018 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 1 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 28.02.2023. Dňa 20.12.2018 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 31.05.2023. Dňa 26.06.2020 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 3 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 31.08.2023. Dňa 30.03.2021 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 4 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 29.02.2024. Dňa 27.06.2022 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 5 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 30.09.2024. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2022 je 2.473 TEUR.

Na základe Úverovej zmluvy č. 1415/14/21 zo dňa 05.12.2014, bol Spoločnosti poskytnutý splátkový úver do výšky 10.600 TEUR od OTP Banka Slovensko, a. s., na krytie investičných potrieb v súvislosti s rekonštrukciou historickej budovy v kat. území Bratislava Staré Mesto. S účinnosťou od 1.10.2021 sa ČSOB, a. s. stala právnym nástupcom OTP Banka Slovensko, a.s. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2022 je 2.816 TEUR a konečná splatnosť úveru 30.04.2025. Spoločnosť ručí za úver záložným právom na nehnuteľný majetok vo vlastníctve Spoločnosti LV č. 8275, záložným právom na všetky súčasné a budúce pohľadávky Spoločnosti z nájmu nehnuteľnosti na Ventúrskej ulici č. 274, záložným právom k pohľadávke na výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov Spoločnosti zriadených v OTP Banka Slovensko, a.s., notárskou zápisnicou spísanou v zmysle § 41 Exekučného poriadku.

Na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 zo dňa 22.12.2015, bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver vo výške 10.000 TEUR od Tatra banka, a.s., na kúpu 50 % obchodného podielu v spoločnosti EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 31 376 134, čím sa spoločnosť stala 100 % vlastníkom uvedenej spoločnosti. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2022 je 696 TEUR a konečná splatnosť úveru 30.06.2023. Spoločnosť ručí za úver záložným právom k pohľadávkam EBA s.r.o. a záložným právom na obchodný podiel EBA s.r.o.

Dňa 2.2.2012 bola uzatvorená Rámcová zmluva o vkladoch (ďalej len „Zmluva“) medzi Tatra bankou a.s. (ďalej len „Banka“) a Spoločnosťou ako ručiteľom. Predmetom Zmluvy je dohoda zmluvných strán o zriaďovaní vkladov za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Banky postúpením pohľadávok z vkladov na Banku. Banka uzatvorila s klientom – EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 335979 v znení jej neskorších dodatkov, na základe ktorej je Klient oprávnený žiadať Banku o vystavovanie jednotlivých záruk až do výšky 3.000 TEUR. Spoločnosť ako ručiteľ touto Zmluvou vyhlasuje, že zaplatí Banke celkovú pohľadávku za klienta, ak celkovú pohľadávku klienta nezaplatí klient v zmysle Rámцovej zmluvy. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2022 je 152 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 14.9.2022 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka ZLH Plus, a.s. (dlžník), v prospech PROMET SLOVAKIA, s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo všetkých kúpnych zmlúv, rámcových zmlúv o uložení tovaru a následnej kúpe tovaru a iných zmlúv uzatvorených ku dňu podpisu Ručiteľského vyhlásenia v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to až do výšky 2.000 TEUR. Toto Ručiteľské vyhlásenie sa vzťahuje len na záväzky dlžníka voči veriteľovi vzniknuté do 31.12.2024. Výška zabezpečeného záväzku k 31.12.2022 je 1.932 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 25.11.2022 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka ZLH Plus, a.s. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o KTK úvere č. S01578/2020, na základe ktorej môžu byť dlžníkovi poskytnuté peňažné prostriedky až do výšky 2.000 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru je posledný deň výpovednej lehoty, pričom výpovedná lehota je tri mesiace a začne plynúť prvý deň kalendárneho mesiaca nasledujúceho po mesiaci v ktorom bola dlžníkovi doručená výpoveď. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2022 je 1.899 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 30.11.2021 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Optifin Energo, s.r.o. (dlžník), v prospech Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke elektriny č. 2018/1 uzatvorenej dňa 29.11.2018 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálnej výšky istiny 1.750 TEUR. Ručenia trvá po celú dobu platnosti zmlúv, maximálne však do 28.02.2023. Výška zabezpečeného záväzku k 31.12.2022 je 1.750 TEUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 28.11.2022 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Optifin Energo, s.r.o. (dlžník), v prospech Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia výhradne istiny pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke plynu uzatvorenej na obdobie dodávky od 1.1.2023 do 31.12.2023 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas. Ručenia trvá po celú dobu platnosti zmlúv. Výška zabezpečeného záväzku k 31.12.2022 je 0 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 28.11.2022 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Optifin Energo, s.r.o. (dlžník), v prospech Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia výhradne istiny pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke elektriny uzatvorenej na obdobie dodávky od 1.1.2023 do 31.12.2023 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas. Ručenia trvá po celú dobu platnosti zmlúv. Výška zabezpečeného záväzku k 31.12.2022 je 0 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 26.2.2020 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Československá obchodná banka, a.s. voči dlžníkovi Optifin Energo, s.r.o. za Zmluvu o účelovom úvere č. 0728/19/45161 zo dňa 26.2.2020, na základe ktorej veriteľ poskytol finančné prostriedky do výšky 2.275 TEUR. Konečný deň splatnosti účelového úveru je 20.09.2027. Výška záväzku k 31.12.2022 je 1.526 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 17.5.2022 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Československá obchodná banka, a.s. voči dlžníkovi Optifin Energo, s.r.o. za Zmluvu o KTK úvere č. 0504/22/45161 zo dňa 16.5.2020, na základe ktorej veriteľ poskytol finančné prostriedky do výšky 1.000 TEUR. Konečný deň splatnosti KTK úveru je 28.11.2024. Výška zabezpečeného záväzku k 31.12.2022 je 0 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 19.02.2018 bianko zmenku v prospech spoločnosti VÚB Leasing, a.s. a zároveň podpísala dohodu o vyplňovanom práve k blankozmenke za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti ZTS Sabinov, a.s. podľa leasingovej zmluvy č. LZC/17/11037, ktorej predmetom je finančný leasing hnuteľných vecí. Ručenie trvá do 6/2025, zostatok záväzku k 31.12.2022 je 260 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 51/RL/2020 zo dňa 21.9.2020 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi ZTS Sabinov, a.s. za Zmluvu o financovaní č. 49/ZF/2020 zo dňa 21.9.2020 do maximálnej sumy istiny 1.400 TEUR. Konečný deň splatnosti účelového úveru je 30.09.2023. Výška záväzku k 31.12.2022 je 1.213 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 14/RL/2021 zo dňa 30.4.2021 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi ZTS Sabinov, a.s. za Zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2021 zo dňa 30.4.2021 do maximálnej sumy istiny 542 TEUR. Konečný deň splatnosti účelového úveru je 31.12.2026. Výška záväzku k 31.12.2022 je 409 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 718/2022/RL zo dňa 1.6.2022 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi ZTS Sabinov, a.s. za Zmluvu o vystavení záruky č. 44/2022/BZ zo dňa 27.05.2022 do maximálnej sumy istiny 367 TEUR. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2022 je 367 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 11/RL/2020 zo dňa 13.3.2020 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi TREVA s.r.o. za Zmluvu o financovaní č. 14/ZF/2020 zo dňa 13.3.2020 a za Zmluvu o financovaní č. 15/ZF/2020 zo dňa 13.3.2020, na základe ktorých poskytol veriteľ financovanie do sumy 4.000 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru č. 14/ZF/2020 je 30.9.2023 a výška záväzku k 31.12.2022 je 1.649 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru č. 15/ZF/2020 je 13.3.2025 a výška záväzku k 31.12.2022 je 903 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 22/RL/2021 zo dňa 03.05.2021 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi TREVA s.r.o. za Zmluvu o financovaní č. 25/ZF/2021 zo dňa 03.05.2021 na základe ktorej poskytol veriteľ termínovaný úver vo výške 411 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru 31.12.2026 a výška záväzku k 31.12.2022 je 334 TEUR.

Vyhlásenie spoločnosti Optifin Invest s.r.o. ako 100% akcionára spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“) zo dňa 16.06.2014 poskytnuté pre Tatra banka a.s., ktorým Spoločnosť vyhlasuje, že počnúc rokom 2014 nebude požadovať vyplatenie podielov na zisku spoločnosti Express Group a.s., ani vyžadovať od nej zaplatenie akýchkoľvek poplatkov s výnimkou účtovných operácií, ktoré nebudú mať negatívny hotovostný vplyv na spoločnosť Express Group a.s..

Na základe Ručiteľských listín č. ZIN/17/05387, ZIN/17/05384, ZIN/17/05385, ZIN/17/05386 zo dňa 20.07.2017 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s., v prospech ČSOB Leasing, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv č. LZF/17/80457, LZF/17/80454, LZF/17/80455 a LZF/17/80456, predmetom ktorých je prenájom 40 ks železničných vagónov Uacns 128 m3 do

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

najvyššej hodnoty istiny 5.333 TEUR vrátane DPH. Ručenie trvá do 10/2024, zostatok záväzku k 31.12.2022 je 1.053 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 9/RL/2019 zo dňa 20.02.2019 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s. (dlžník), v prospech Všeobecná úverová banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o úvere č. 11/ZU/2012 zo dňa 21.6.2012 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálnej výšky istiny 11.500 TEUR. Konečný deň splatnosti úverového rámca je 30.09.2022. Aktuálna výška ručenia k 31.12.22 je 8.146 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 16.4.2019 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk č. 324026, na základe ktorej je veriteľ oprávnený vystaviť bankové záruky až do výšky Maximálnej záručnej sumy 466 TEUR. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2022 je 208 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 12.07.2021 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s., v prospech Tatra-Leasing, s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv č. LZC/21/20353, LZC/21/20354, LZC/21/20355, predmetom ktorých je prenájom 3 ks návesov Schwrmuller Power Line Cil RH 125. Ručenie trvá do 10/2025, zostatok záväzku k 31.12.2022 je 67 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 25.04.2021 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s., v prospech SLOVNAFT, a.s (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o predaji motorových palív a iných tovarov a služieb prostredníctvom palivových MOL Group GOLD kariet spoločnosti SLOVNAFT, a.s. (ďalej „Zmluva“), do najvyššej hodnoty 1 mil. EUR a nevzťahuje sa na zabezpečenie záväzkov veriteľa zo zmluvných pokút a náhrady škôd. Ručenie trvá do ukončenia Zmluvy, zostatok záväzku k 31.12.2022 je 102 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 04.8.2022 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o KTK úvere č. 2080/2004 v cudzej, na základe ktorej veriteľ môže poskytnúť dlžníkovi prostriedky až do výšky 850 TEUR. Konečný deň splatnosti úverového rámca je 31.08.2023. Výška záväzku k 31.12.2022 je 0 TEUR.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 63.984,- EUR (v roku 2021: 63.984,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu 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	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	2 425 469	2 446 599
Tržby za predaj dlhodobého majetku	93 592	213 658
Tržby za predaj CP a podielov	0	5 000 000
Nákup služieb	54 664	41 294
Výnosové úroky	58 188	29 608
Výnosy z prijatých dividend	2 227 994	18 083 861
Spotreba materiálu a energie	76 065	77 029
Nákladové úroky	232 453	168 973
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
Výnosové úroky	3 489	4 500
c) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	72 994	56 142
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	151 739
Výnosové úroky	146 804	80 681
Spotreba materiálu a energie	0	302
Nákup služieb	459 305	392 370
Nákladové úroky	32	33
Odpustenie dlhu	49	235 243
d) transakcie so spoločníkmi:		
Nákladové úroky	57 260	0
Výnos z postúpených pohľadávok	10 245	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	1 477 265	1 799 568
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 070 453	1 029 608
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	35 000	846 037
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	2 009	156 362
Iné pohľadávky	6 693 100	3 584 845
Spolu aktíva	9 277 827	7 416 420
Závazky z obchodného styku	106 245	54 866
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 105 179	32 075
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	9 822 360	6 286 062
Iné záväzky	5 649 685	5 677 082
Spolu pasíva	17 683 469	12 050 085

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

Po 31. decembri 2022 nastali tieto udalosti :

- Spoločnosť dňa 31.1.2023 predala vrtuľník Agusta OM-TTV v predajnej cene 1.400 TEUR a zároveň ho vyradila zo svojho majetku v zostatkovej cene 1.102 TEUR.
- Spoločnosť v období od konca účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky poskytlo spriazneným osobám okrem systému Cash pooling pôžičky v sume 1.277 TEUR a prijalo pôžičky v sume 206 TEUR.
- Na základe Dohody o ručení zo dňa 23.5.2023 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka KRAFTLER s.r.o.. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o KTK úvere č. S00173/2023 s konečnou splatnosťou 30.04.2024 a Zmluvy o splátkovom úvere č. S00174/2023 s konečnou splatnosťou 31.12.2028, na základe ktorých veriteľ poskytne prostriedky až do výšky 1.000 TEUR.
- Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu spojitosť voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.
- Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku, avšak v tejto fáze manažment neočakáva významný negatívny dopad.
- Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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
Základné imanie	43 675 990	0	0	0	43 675 990
Základné imanie	43 675 990	0			43 675 990
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	400 000	0	0	596 505	996 505
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	596 505	996 505
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	69 824 530	6 989 018	2 892 541	0	73 921 007
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	66 677 746	6 989 018	2 892 541	0	70 774 223
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 490 597	0	1 493 636	11 333 585	16 330 546
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 782 477	0	1 493 636	9 041 705	16 330 546
Neuhradená strata minulých rokov	-2 291 880	0	0	2 291 880	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 930 090	-6 199 076	0	-11 930 090	-6 199 076
Spolu	132 321 207	789 942	4 386 177	0	128 724 972

V položke oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín je vykázané precenenie podielov, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom vlastníctve ku dňu účtovnej závierky ocenené metódou vlastného imania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	43 675 990	0	0	0	43 675 990
Základné imanie	43 675 990	0			43 675 990
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	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	63 153 588	7 583 618	912 676	0	69 824 530
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	60 006 804	7 583 618	912 676	0	66 677 746
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 782 477	0	8 000 000	-2 291 880	6 490 597
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 782 477	0	8 000 000	0	8 782 477
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-2 291 880	-2 291 880
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 291 880	11 930 090	0	2 291 880	11 930 090
Spolu	121 720 175	19 513 708	8 912 676	0	132 321 207

Účtovný zisk za rok 2021 bola vysporiadaný takto:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	11 930 090

Použitie účtovného zisku	2022
Tvorba zákonného rezervného fondu	596 505
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	2 291 880
Prevod na účet nerozdeleného zisku	9 041 705
Iné	0
Spolu	11 930 090

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	5	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	6	9	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2022 vo výške -6.199.076,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Započítanie so ziskom minulých období 6.199.076,- EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

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.

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 737 243	156 207	0	0	0	0	2 893 450
Prírastky	0	18 098	0	0	0	0	0	18 098
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 755 341	156 207	0	0	0	0	2 911 548
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 201 410	156 207	0	0	0	0	2 357 617
Prírastky	0	112 761	0	0	0	0	0	112 761
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 314 171	156 207	0	0	0	0	2 470 378
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	535 833	0	0	0	0	0	535 833
Stav na konci účtovného obdobia	0	441 170	0	0	0	0	0	441 170

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 259 241	156 207	0	0	427 733	0	2 843 181
Prírastky	0	58 588	0	0	0	0	0	58 588
Úbytky	0	8 319	0	0	0	0	0	8 319
Presuny	0	427 733	0	0	0	-427 733	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 737 243	156 207	0	0	0	0	2 893 450
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 090 399	156 207	0	0	0	0	2 246 606
Prírastky	0	119 330	0	0	0	0	0	119 330
Úbytky	0	8 319	0	0	0	0	0	8 319
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 201 410	156 207	0	0	0	0	2 357 617
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	168 842	0	0	0	427 733	0	596 575
Stav na konci účtovného obdobia	0	535 833	0	0	0	0	0	535 833

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

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	2 066 459	17 108 602	11 824 798	0	0	102 298	163 399	0	31 265 556
Prírastky	0	19 749	84 770	0	0	0	72 542	0	177 061
Úbytky	0	0	393 806	0	0	0	0	0	393 806
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 066 459	17 128 351	11 515 762	0	0	102 298	235 941	0	31 048 811
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 502 404	3 871 917	0	0	0	0	0	7 374 321
Prírastky	0	511 414	874 443	0	0	0	0	0	1 385 857
Úbytky	0	0	393 806	0	0	0	0	0	393 806
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 013 818	4 352 554	0	0	0	0	0	8 366 372
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	2 066 459	13 606 198	7 952 881	0	0	102 298	163 399	0	23 891 235
Stav na konci účtovného obdobia	2 066 459	13 114 533	7 163 208	0	0	102 298	235 941	0	22 682 439

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	2 066 459	17 108 602	21 698 684	0	0	102 298	163 399	0	41 139 442
Prírastky	0	0	345 939	0	0	0	0	0	345 939
Úbytky	0	0	10 219 825	0	0	0	0	0	10 219 825
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 066 459	17 108 602	11 824 798	0	0	102 298	163 399	0	31 265 556
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 991 073	6 611 938	0	0	0	0	0	9 603 011
Prírastky	0	511 331	7 479 804	0	0	0	0	0	7 991 135
Úbytky	0	0	10 219 825	0	0	0	0	0	10 219 825
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 502 404	3 871 917	0	0	0	0	0	7 374 321
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 045 145	0	0	0	0	0	5 045 145
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	5 045 145	0	0	0	0	0	5 045 145
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	2 066 459	14 117 529	10 041 601	0	0	102 298	163 399	0	26 491 286
Stav na konci účtovného obdobia	2 066 459	13 606 198	7 952 881	0	0	102 298	163 399	0	23 891 235

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	119 004 382	2 868 634	0	1 450 000	0	0	30 000	0	123 353 016
Prírastky	7 096 858	150 000	0	0	0	0	0	0	7 246 858
Úbytky	726 163	2 166 378	0	100 000	0		0	0	2 992 541
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	125 375 077	852 256	0	1 350 000	0	0	30 000	0	127 607 333
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
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	30 000	0	30 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	119 004 382	2 868 634	0	1 450 000	0	0	0	0	123 323 016
Stav na konci účtovného obdobia	125 375 077	852 256	0	1 350 000	0	0	0	0	127 577 333

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 526 183	2 675 890	0	0	0	0	30 000	0	115 232 073
Prírastky	7 390 875	192 744	0	1 450 000	0	0	5 850 000	0	14 883 619
Úbytky	912 676	0	0	0	0		5 850 000	0	6 762 676
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	119 004 382	2 868 634	0	1 450 000	0	0	30 000	0	123 353 016
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
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	30 000	0	30 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 526 183	2 675 890	0	0	0	0	0	0	115 202 073
Stav na konci účtovného obdobia	119 004 382	2 868 634	0	1 450 000	0	0	0	0	123 323 016

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Optifin Invest s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2022**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-6 287 385	10 753 431
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-4 902 169	-14 743 193
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 484 752	1 615 613
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		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-4 268 803	-4 297 901
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-24 776	-33 140
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-2 227 994	-18 083 861
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		421 329	325 986
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-209 441	-115 782
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-1	-10
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		2 491	25
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-79 726	5 845 877
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		7 456 450	-1 284 462
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		3 707 485	-990 957
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		3 781 719	-293 338
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-32 754	-167
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.)		-3 733 104	-5 274 224
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	30
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.)		-3 733 104	-5 274 194

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		-1	-349
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.)		-3 733 105	-5 274 543
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-23 692	-52 993
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-141 588	-238 504
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 (-)		-7 840	-4 997
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	88
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		263 570	1 285 317
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	5 000 000
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	-3 497 000
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	367
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-2 961 450	-45 000
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 (+)		26 552	4
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		2 227 994	16 583 861
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 (+)		4 896	1 559
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-611 558	19 032 702
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 (vyrovnanie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	1 310 083	-3 360 855
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	-2 843 301	-2 410 481
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	30 202 005	17 663 880
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-25 995 171	-18 568 976
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-53 450	-45 278
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	-298 283	-279 483
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	-8 000 000
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.)	1 011 800	-11 640 338
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	-3 332 863	2 117 821
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	4 119 460	2 001 654
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	786 597	4 119 475
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-2 490	-15

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		784 107	4 119 460
----	--	--	---------	-----------