



## **VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023**

**Bratislava, September 2024**



## OBSAH

I.	<i>Príhovor konateľa Spoločnosti.....</i>	3
II.	<i>Základné údaje o Spoločnosti.....</i>	5
III.	<i>Predstavenie Spoločnosti.....</i>	7
	<i>Od začiatkov dodnes.....</i>	8
IV.	<i>Hlavné oblasti podnikania spoločnosti.....</i>	11
	<i>Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku.....</i>	12
V.	<i>Zmeny v portfóliu spoločností Optifin Invest v roku 2023.....</i>	24
VI.	<i>Základné ukazovatele spoločnosti.....</i>	26
	<i>Ukazovatele likvidity.....</i>	27
	<i>Ukazovatele aktivity.....</i>	28
	<i>Ukazovatele zadlženosti.....</i>	28
	<i>Ukazovatele rentability.....</i>	29
VII.	<i>Výsledky hospodárenia spoločnosti.....</i>	30
VIII.	<i>Sociálny program, sociálna starostlivosť.....</i>	35
IX.	<i>Aktivity a činnosti na rok 2024.....</i>	35
X.	<i>Informácie o konsolidovanom celku.....</i>	36
XI.	<i>Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa schválenia účtovnej závierky.....</i>	37
XII.	<i>Oblasť výskumu a vývoja.....</i>	37
XIII.	<i>Vplyv na životné prostredie.....</i>	38
XIV.	<i>Návrh štatutárneho zástupcu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku.....</i>	38
XV.	<i>Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe.....</i>	38
XVI.	<i>Účtovná závierka 2023.....</i>	41

## 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 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 31 spoločností, ktoré vykazujú konsolidovaný obrat blížiaci sa už k miliarde EUR, konkrétne v roku 2023 vo výške 954.576 tis. EUR (v roku v 2022 to bolo 868.660 tis. EUR), tento obrat bol realizovaný najmä prostredníctvom dcérskych a spoločných podnikov v dvoch nosných líniách a to vo výrobe a údržbe železničných vagónov, medzinárodnou prepravou tovarov a špedícií. Spoločnosti, ktoré vlastní alebo spravuje Optifin Invest s.r.o. k 31.12.2023 zamestnávali takmer 5.000 pracovníkov (k 31.12.2022 takmer 5.200 pracovníkov).

V roku 2023 postupne odznievali následky cenových šokov energií a vstupných surovín z predchádzajúceho obdobia pred roka 2022, zároveň sa podarilo zastabilizovať dodávateľské reťazce, čo prispelo k stabilizácii a plynulejšiemu výrobnému toku v našich hlavne strojárskych spoločnostiach. Na druhej strane však snahou centrálnych bánk o zníženie inflácie a následnej úprave úrokových sadzieb smerom nahor sme predznamovali postupné ochladzovanie na celoeurópskej a celosvetovej úrovni. Tento trend ovplyvnil i dopyt po tovaroch a nároky na objem prepravovaného tovaru, čo viedlo na konci roka 2023 ku korekciám v sortimente našich dcérskych spoločností. Napriek tomu sa rok 2023 do histórie Optifin Invest s.r.o. zapíše ako jeden z našich najúspešnejších.

V roku 2024 chceme byť naďalej odbornou oporou jednotlivým firmám skupiny Optifin Invest. Naš tím vysokokvalifikovaných zamestnancov a odborníkov sa bude

snažiť o pomoc hlavne pri obchodných rokovaníach s dodávateľmi vstupov a s konečnými zákazníkmi, pri komunikácií s bankami pri hľadaní najvhodnejších modelov financovania na stabilizáciu cash flow v čase vysokých úrokových sadzieb ale rovnako aj pri zlepšovaní HR procesov a komunikácii v oblasti ľudských zdrojov.

Rád by som poďakoval celému tímu za ich odbornú prácu a vytrvalosť v ich pracovnom nasadení. Moja vďaka patrí aj všetkým našim obchodným partnerom a spolupracujúcim organizáciám.

Verím, že výzvy, ktoré nám prinesie rok 2024 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**

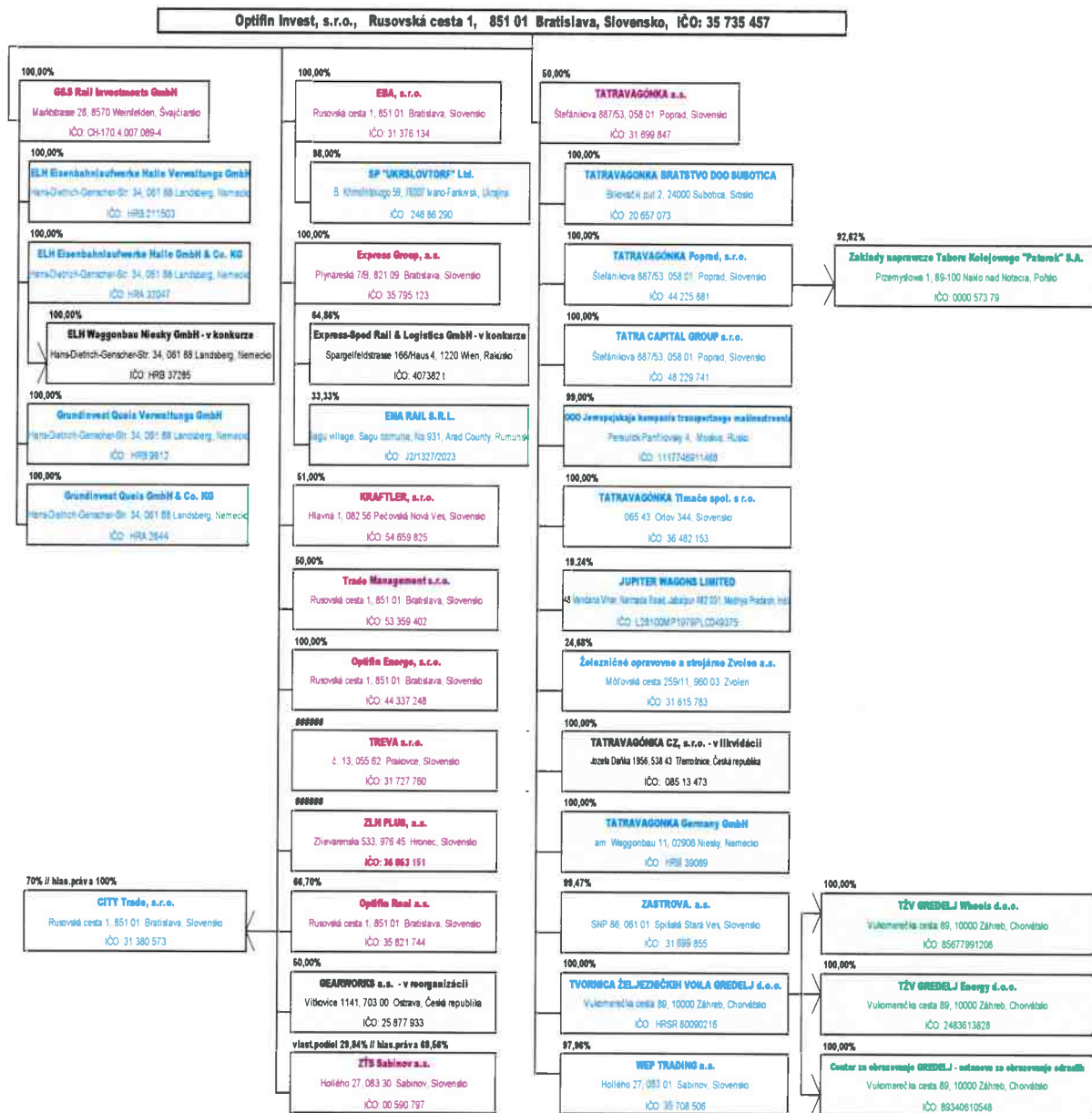
Spoločnosť začala expandovať na finančných trhoch v Slovenskej republike. Snaha využiť priestor na trhu bola od počiatku profilovaná orientáciou na servisno-poradenské služby. V tej dobe sa začali prvé kontakty s významnými slovenskými a zahraničnými finančnými spoločnosťami, ako aj korporáciami, rozvíjali 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 31.12.2023**



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**

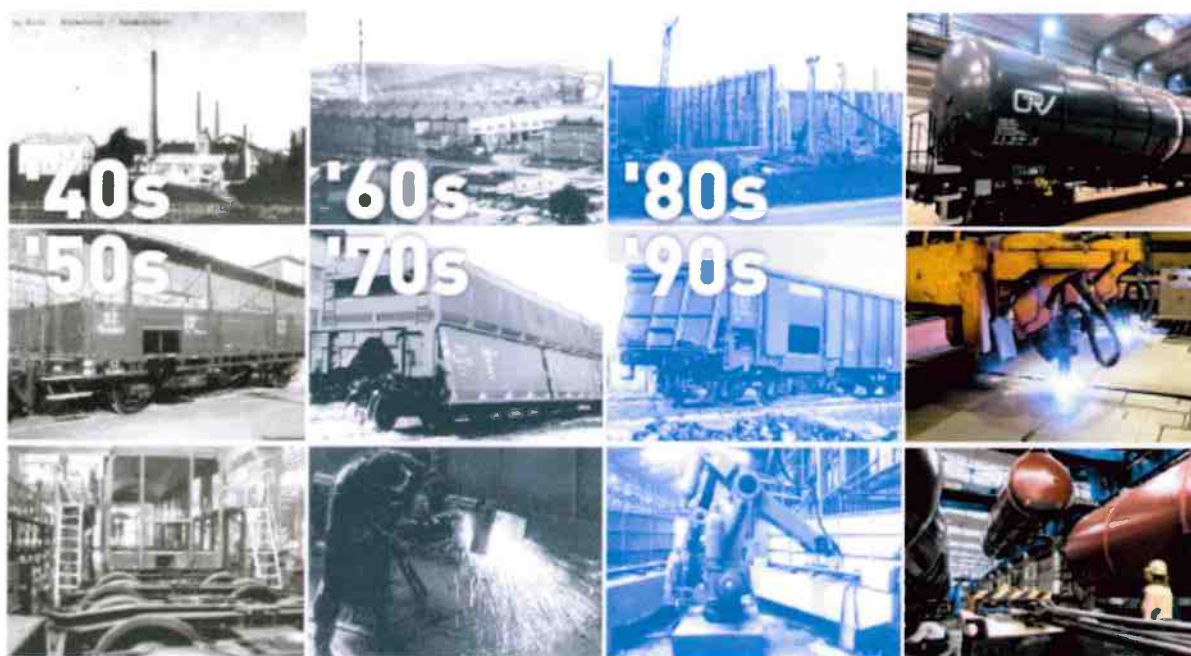
- Projektové financovanie
- Investovanie do obchodných podielov spoločností
- Finančný controlling
- Finančné analýzy spoločnosti
- Outsourcing finančných operácií
- Outsourcing informačných technológií
- Účasť v združení
- Poskytovanie úverov a pôžičiek podnikom v skupine

Čistý obrat spoločnosti Optifin Invest, s. r. o., dosiahol v roku 2023 výšku 9.443 tis. EUR. Realizovaný bol najmä v súvislosti s podielmi na hospodárskych výsledkoch podnikov v skupine, činnosťami pre združenie podnikov, poskytovaním pôžičiek podnikom v skupine, poskytovaním odborného ekonomického poradenstva, sprostredkovaním projektového financovania, prenájmom a podporou licencií SAP, Oracle 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 2023 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 2023 už viac ako 152 tis. kusov nákladných vagónov vo viac ako 100 rôznych konštrukčných prevedeniach a takmer 422 tis. kusov podvozkov. Týmito výkonmi sa radí medzi popredných výrobcov na európskom trhu, kde dosahuje viac ako 40 %-ný podiel. Tento rok očakávala obrat 626 miliónov EUR, avšak v skutočnosti to bolo viac ako 598 mil. EUR.

V roku 2023 bolo vyrobených 4 072 ks vagónov a 11 001 ks podvozkov. Oproti roku 2022 vzrástol počet vyrobených vagónov o 104 kusov. Oproti roku 2022 sa vyrobilo o 547 kusov podvozkov menej.

V roku 2023 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, avšak v druhej polovici roka 2023 opäť spustili výrobu kvôli zvýšenému dopytu po vozňoch.

V popradskej prevádzke sa v roku 2023 z celkového počtu vagónov vyrobilo 3 220 kusov, čo predstavuje viac ako 79 % z celkovej produkcie. Najväčší podiel na výrobe mali kontajnerové vagóny. Tvorili až 56 % z celkovej produkcie. Ide predovšetkým o vozne typu Sggnss 80' a Tagnpps.

Spomedzi kontajnerových vozňov najviac vyčnieval typ Sggnss 80'. 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 2010. Pár mesiacov predtým bola Tatravagónka a.s. oslovená spoločnosťou Metrtrans 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 2023 dokázala Tatravagónka a.s. predať výrobky a služby v celkovej hodnote 598 mil. €, čo predstavuje pokles oproti stanovenému ročnému plánu o 28 mil. € (4,47 %). V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu tržieb o 48,3 mil. €.

Z celkového objemu tvoria tržby z predaja vagónov 85,11 %. Ďalším 3,07 % sa na tržbách podieľali tržby z predaja podvozkov a podvozkových rámov. Zvyšných 11,82 % tvoria tržby za doplnkový výrobný program.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2023 je zisk po zdanení vo výške 25,5 mil. €.

Počas roku 2023 sa v Mníchove konala logistická výstava Transport & Logistic, na ktorej sa prezentujú prepravné riešenia v nákladnej doprave. Tatravagónka na výstave prezentovala overené produkty ako aj novinky nášho výrobného programu. Vystavovali sme tri úplne nové vozne a ďalšie tri prostredníctvom našich zákazníkov. Najväčšou novinkou bol 6-osový intermodálny vozeň Sdggmrss, ktorý má integrované koše a je prvý svojho druhu v Európe. Druhou expozíciou bol pojazdový vozeň na prepravu ťahačov a ľahkých úžitkových vozidiel Laados. Treťou novinkou bol najrýchlejší TSI intermodálny vozeň Sggmrss 92'. Expozíciu dopĺňali rokmi overené vozne T3000e a novšia verzia vozňa T4000, ktorý je určený na využitie najmä v oblasti Pyrenejského polostrova. Vozeň Sgmmns 41' nebol zatiaľ súčasťou žiadnej výstavy. Je určený najmä pre ťažšie náklady a prevádzku v severských krajinách, nakoľko je konštruovaný do tepelného rozhrania T2.

Ďalšou výstavou, kde sme mali možnosť prezentovať sa, bola výstava TRAKO. Je to najväčšie a najprestížnejšie stretnutie v železničnom dopravnom priemysle v Poľsku a druhé v Európe. Prezentuje sa na ňom súčasná úroveň rozvoja dopravných systémov a železničnej infraštruktúry vo svete. Náš stánok pútal pozornosť odbornej verejnosti aj zákazníkov a odniesli sme si ocenenie za dizajn.

Tatravagónka a.s. v roku 2023 exportovala na zahraničné trhy viac než 93,6 % 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,

Nemecko, Česká republika, Poľsko či Francúzsko. Objem odbytu na slovenskom trhu za minulý rok vzrástol z 13,1 mil. € na 38,3 mil. €.

V roku 2023 sa na investície vynaložilo 14,4 mil. €.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. k 31.12.2023 zamestnávala 2299 zamestnancov (k 31.12.2022 to bolo 2319 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, dlhodobo 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 výrobnno-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 2023 bol zisk pred zdanením vo výške 3.418 tis. EUR (v roku 2022 vo výške 4.710 tis. EUR) a po zdanení vo výške 2.676 tis. EUR (v roku 2022 3.693 tis. EUR), tržby za vlastné výkony a služby boli vo výške 26,6 mil. EUR (na porovnanie v roku 2022 31,5 mil. EUR) .

Investície v roku 2023 v celkovej výške 1.005 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 31.12.2023 137 zamestnancov (v roku 2022 133 zamestnancov).

# Optifin Energo



## **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 2023 dosiahla tržby vo výške 29 mil. EUR (v roku 2022 32 mil. EUR). Hospodársky výsledok pred zdanením predstavoval zisk vo výške 348 tis. EUR (v roku 2022 80 tis. EUR) a po zdanení predstavoval zisk vo výške 275 tis. EUR (v roku 2022 63 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2023 podieľalo 9 zamestnancov.



## **WEP TRADING, a.s.**

Spoločnosť WEP TRADING, a.s., Sabinov patrí v súčasnosti medzi najvýznamnejších slovenských výrobcov ložiskových skriň 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 2023 79 % z celkového objemu výroby.

V roku 2023 spoločnosť dosiahla čistý obrat v celkovej hodnote 27,9 mil. EUR (v roku 2022 26,6 mil. EUR). Hlavný výrobný program tvorili výrobky pre TATRAVAGÓNKU a.s., Poprad. Spoločnosť dosiahla v roku 2023 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 1.116 tis. EUR (v roku 2022 504,2 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 878 tis. EUR (v roku 2022 388 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2023 podieľalo 50 zamestnancov (na porovnanie v roku 2022 51 zamestnancov).

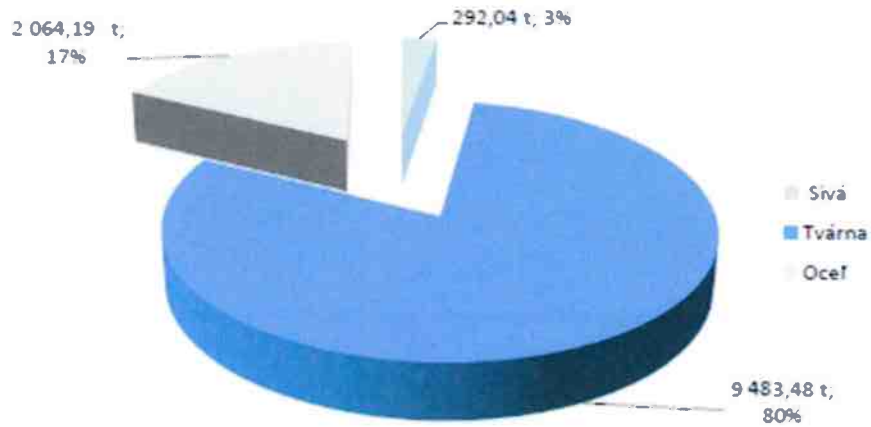


### **ZLH Plus, a.s.**

História zlievarne v Hronci siaha ešte do prvej polovice 19. storočia, kedy vznikla v tom čase najväčšia zlieváreň v Uhorsku. V rokoch 1942 - 1952 bola zlieváreň rekonštruovaná. Od roku 1952 sa začala v závode výroba oceľových 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 oceľoliatiny. V súčasnosti hlavným výrobným programom spoločnosti sú výrobky vyrábané zo sivej, tvárnej liatiny a oceľoliatiny pre železničný priemysel, pre prevodovky a poľnohospodárske stroje.

V roku 2023 spoločnosť dosiahla čistý obrat v celkovej hodnote takmer 37,9 mil. EUR (v roku 2022 36,7 mil. EUR) .

### Skladba – odliate na formovaní za rok 2023



Spoločnosť dosiahla v roku 2023 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 284 tis. EUR (v roku 2022 zisk 254 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 283 tis. EUR (v roku 2022 zisk 191 tis. EUR).

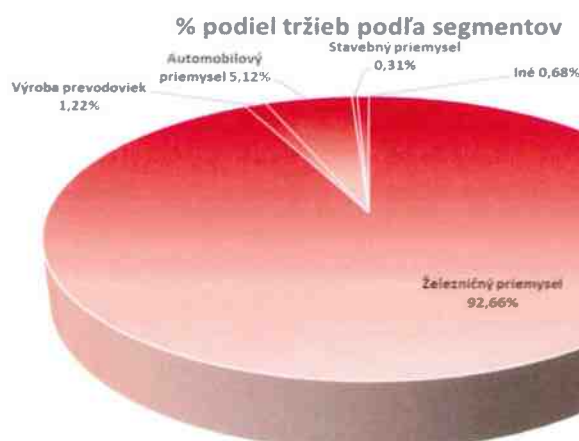
Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2023 podieľalo 304 zamestnancov (na porovnanie v roku 2022 304 zamestnancov).



## 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 2023 spoločnosť dosiahla čistý obrat v celkovej hodnote takmer 20,6 mil. EUR (v roku 2022 18 mil. EUR) .



Spoločnosť dosiahla v roku 2023 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 1 209 tis. EUR (v roku 2022 strata -434 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 1 066 tis. EUR (v roku 2022 strata -440 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2023 podieľalo 127 zamestnancov (na porovnanie v roku 2022 127 zamestnancov).

## **V. ZMENY V PORTFÓLIU SPOLOČNOSTÍ OPTIFIN INVEST V ROKU 2023**

**V priebehu roka 2023 skupina posilnila svoju pozíciu na trhu novými akvizíciami v oblasti koľajovej výroby a ostatnej strojárenskej výroby ako i v iných segmentoch:**

- v januári 2023 dcérska spoločnosť TVORNICA ŽELJEZNIČKIH VOILA GREDELJ d.o.o. založila novú chorvátsku spoločnosť TŽV GREDELJ Wheels d.o.o., v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;
- v apríli materská spoločnosť Optifin Invest predala časť svojho podielu v dcérskej spoločnosti KRAFTLER s.r.o. pričom si ponechala 51% obchodný podiel;
- v septembri 2023 dcérska spoločnosť Express Group, a.s. sa stala spoluzakladateľom rumunskej spoločnosti EMA RAIL S.R.L. v ktorej vlastní podiel 1/3 na základnom imaní, čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;
- v decembri 2023 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. kúpila ďalšie akcie spoločnosti ZASTROVA a.s., čím zvýšila svoj podiel na základnom imaní o 1,032% na celkových 99,472%, čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;
- v decembri 2023 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. kapitalizovala svoju pôžičku do základného imania spoločnosti Zakłady naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A., čím zvýšila svoj podiel na základnom imaní o 3,41% na celkových 92,62%, čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;

**V priebehu roka 2023 došlo v majetkovej štruktúre skupiny i k ukončeniu nasledovných činností:**

- v máji 2023 rozhodlo valného zhromaždenie tureckej spoločnosti TI Vagon Fabriksasi Sanayi ve Ticaret A.S. (PAKSOY) o uzatvorení spoločnosti a v júni 2023 bola spoločnosť vymazaná z obchodného registra;

**V priebehu roka 2023 došlo v majetkovej štruktúre skupiny aj k úpadku nasledovných spoločností:**

- v januári 2023 nadobudol účinnosť insolvenčný návrh pridruženého podniku GEARWORKS a.s. v Českej republike a v máji súd povolil reorganizáciu dlžníka;
- v marci 2023 sa začalo konkurzné konanie dcérskej spoločnosti Express-Sped Rail & Logistics GmbH v Rakúsku;
- 
- v júni 2023 sa začalo konkurzné konanie dcérskej spoločnosti ELH Waggonbau Niesky GmbH v Nemecku;
- 
- v októbri 2023 bolo prijaté rozhodnutie spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. o zrušení dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNK CZ, s.r.o., ktorá dňom 1.11.2023 vstúpila do likvidácie.

## VI. ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

	2023	2022	2021
Prevádzkové výnosy	7 576 054,00	2 791 384,00	4 424 715,00
Prevádzkové náklady	10 322 393,00	8 314 018,00	10 288 804,00
Finančné výnosy	4 559 121,00	2 952 403,00	23 205 758,00
Finančné náklady	789 760,00	3 717 154,00	6 588 238,00
Výnosy celkom	12 135 175,00	5 743 787,00	27 630 473,00
Náklady celkom bez dane	11 112 153,00	12 031 172,00	16 877 042,00
Náklady celkom s daňou	10 823 862,00	11 942 863,00	15 700 383,00
<b>Hospod. výsledok bez dane</b>	<b>1 023 022,00</b>	<b>-6 287 385,00</b>	<b>10 753 431,00</b>
<b>EBIT</b>	<b>1 713 388,00</b>	<b>-5 866 056,00</b>	<b>11 079 417,00</b>
<b>EBITDA</b>	<b>3 665 828,00</b>	<b>-4 381 304,00</b>	<b>7 649 885,00</b>

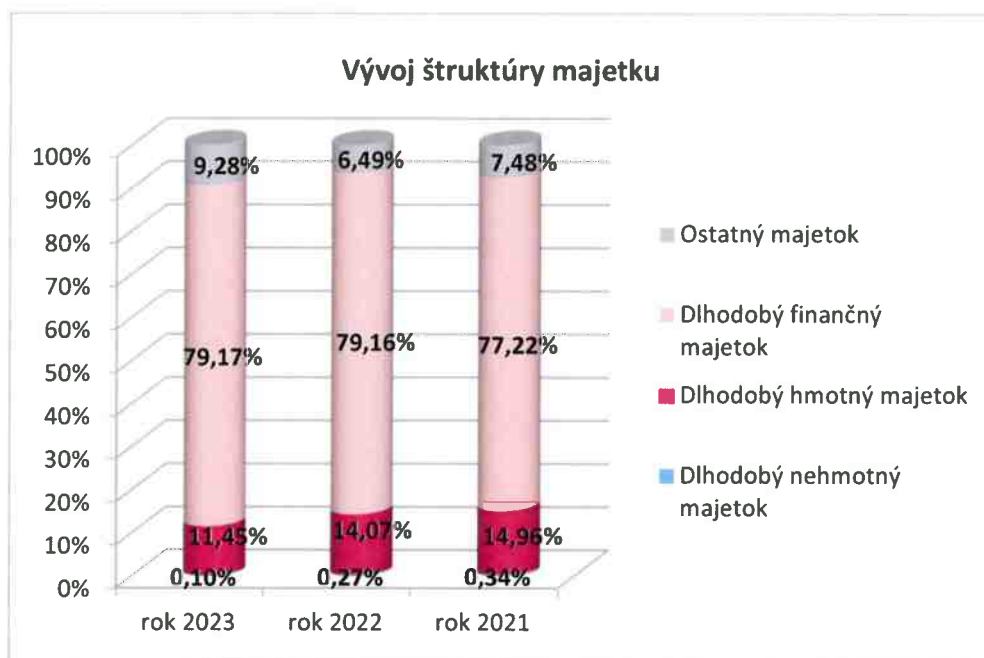
	2023	2022	2021
ROE	0,92	-4,82	9,02
Zisk na majetok v %	0,76	-3,85	7,47
Zisková marža v %	10,81	-107,93	43,18
Obrat majetku*	2,94	1,63	1,65
<b>Čistý zisk v EUR</b>	<b>1 311 313,00</b>	<b>-6 199 076,00</b>	<b>11 930 090,00</b>
Výnosy celkom v EUR	12 135 175,00	5 743 787,00	27 630 473,00
Celkové náklady v EUR	10 823 862,00	11 942 863,00	15 700 383,00
<b>Nákladové úroky v EUR</b>	<b>690 366,00</b>	<b>421 329,00</b>	<b>325 986,00</b>
<b>Odpisy a opravné položky k DNM a DHM v EUR</b>	<b>1 952 440,00</b>	<b>1 484 752,00</b>	<b>-3 429 532,00</b>
Daň z príjmu v EUR	-288 291,00	-88 309,00	-1 176 659,00

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

V roku 2023 zaznamenala Spoločnosť medziročne (2023/2022) nárast výnosov o 111,28 %, v hodnotovom vyjadrení o 6,4 mil. EUR. Na vzraste sa podieľali hlavne tržby z predaja výrobkov a služieb a z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu.

	2023	2022	2021
<b>Majetok celkom v EUR</b>	<b>172 197 216,00</b>	<b>161 167 133,00</b>	<b>159 700 706,00</b>
Obežný majetok v EUR	15 920 400,00	10 272 439,00	11 783 440,00
Neobežný majetok v EUR	156 212 479,00	150 700 942,00	147 750 084,00
Finančné účty v EUR	2 403 683,00	787 351,00	4 123 148,00
Dlhodobý finančný majetok v EUR	136 327 621,00	127 577 333,00	123 323 016,00
Krátkodobé pohľadávky v EUR	13 395 705,00	9 332 543,00	7 468 669,00
Zásoby v EUR	1 420,00	34 207,00	1 453,00

Celkový majetok Spoločnosti vzrástol medziročne o 6,84 %, v hodnotovom vyjadrení o 11 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.

	2023	2022	2021
<b>Celková likvidita firmy</b>	<b>0,81</b>	<b>0,44</b>	<b>0,69</b>
Bežná likvidita	0,81	0,44	0,69
Okamžitá likvidita	0,12	0,03	0,25

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.

	2023	2022	2021
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	47,33	83,41	111,54
Doba obratu kd. záväzkov z obchodného styku	33,95	29,04	16,01
Obrat neobežného majetku	0,03	0,02	0,02
Obrat celkového majetku	0,03	0,02	0,02

### Ukazovatele zadlženosti

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

	2023	2022	2021
<b>Celková zadlženosť v %</b>	<b>17,13%</b>	<b>20,13%</b>	<b>17,14%</b>
Stupeň samofinancovania v %	82,87%	79,87%	82,86%
Miera zadlženosti	0,21	0,25	0,21
Stupeň finan. samostatnosti	4,84	3,97	4,83
Úrokové zaťaženie	0,40	-0,07	0,03
Doba návratnosti úverov	0,52	-0,87	0,82
Celková úverová zaťaženosť v %	2,39%	2,55%	4,35%
Dlhodobá úverová zadlženosť v %	0,99%	1,06%	2,14%
Bežná zadlženosť v %	11,13%	14,17%	10,36%

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 2023 mierne zlepšila 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.

	2023	2022	2021
Rentabilita majetku celkom - ROA v %	0,76%	-3,85%	7,47%
Rentabilita vlast. imania - ROE v %	0,92%	-4,82%	9,02%
Rentabilita tržieb ROS v %*	25,86%	-236,01%	451,92%
Rentabilita základného imania v %	3,00%	-14,19%	27,31%

\*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 2023 za dobré a stabilné.**

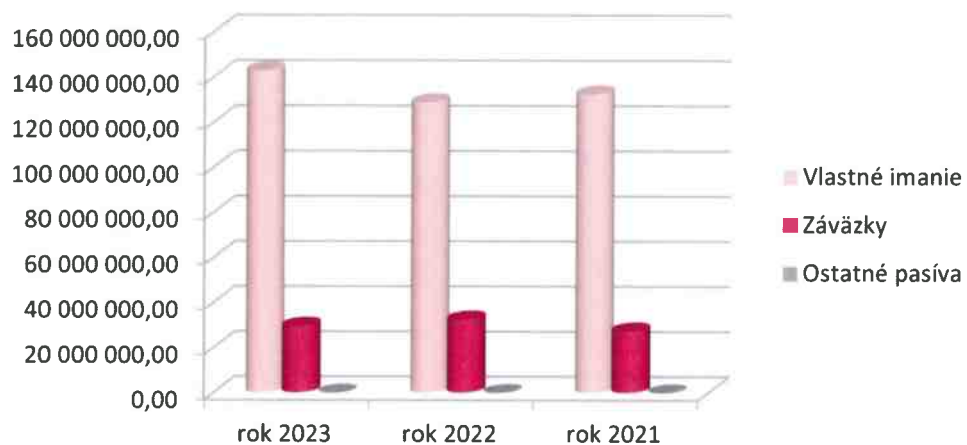
## VII. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI

<b>Aktíva v EUR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Spolu majetok</b>	<b>172 197 216,00</b>	<b>161 167 133,00</b>	<b>159 700 706,00</b>
Pohľadávky za up. vl. imanie	0,00	0,00	0,00
<b>Neobežný majetok</b>	<b>156 212 479,00</b>	<b>150 700 942,00</b>	<b>147 750 084,00</b>
<b><i>Dlhodobý nehmotný majetok</i></b>	<b><i>175 250,00</i></b>	<b><i>441 170,00</i></b>	<b><i>535 833,00</i></b>
Softvér	171 955,00	441 170,00	535 833,00
Oceniteľné práva	0,00	0,00	0,00
Obstar. dlhodobý nehmotný majetok	3 295,00	0,00	0,00
<b><i>Dlhodobý hmotný majetok</i></b>	<b><i>19 709 608,00</i></b>	<b><i>22 682 439,00</i></b>	<b><i>23 891 235,00</i></b>
Pozemky	2 066 459,00	2 066 459,00	2 066 459,00
Stavby	12 031 460,00	13 114 533,00	13 606 198,00
Sam.hnut.veci a súbory hnut.vecí	5 327 800,00	7 163 208,00	7 952 881,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	102 298,00	102 298,00	102 298,00
Obst. dlhodobý hmotný majetok	181 591,00	235 941,00	163 399,00
Posk. preddavky na dlhod. hm. majetok	0,00	0,00	0,00
<b><i>Dlhodobý finančný majetok</i></b>	<b><i>136 327 621,00</i></b>	<b><i>127 577 333,00</i></b>	<b><i>123 323 016,00</i></b>
Podiel. cen. papiere, podiely v prepojených ÚJ	134 600 093,00	125 375 077,00	119 004 382,00
Podielové CP podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	377 528,00	852 256,00	2 868 634,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	1 350 000,00	1 350 000,00	1 450 000,00
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
<b>Obežný majetok</b>	<b>15 920 400,00</b>	<b>10 272 439,00</b>	<b>11 783 440,00</b>
<b><i>Zásoby</i></b>	<b><i>1 420,00</i></b>	<b><i>34 207,00</i></b>	<b><i>1 453,00</i></b>
Materiál	1 420,00	1 519,00	1 449,00
Tovar	0,00	32 688,00	4,00
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>	<b><i>119 592,00</i></b>	<b><i>118 338,00</i></b>	<b><i>190 170,00</i></b>
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>	<b><i>13 395 705,00</i></b>	<b><i>9 332 543,00</i></b>	<b><i>7 468 669,00</i></b>
Pohľadávky z obchodného styku	1 086 750,00	1 513 122,00	1 795 851,00
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	1 126 441,00	1 070 453,00	1 029 608,00
Ost. pohľadávky v rámci konsol. celku	0,00	2 009,00	156 362,00
Daňové pohľadávky	0,00	0,00	36 246,00
Iné pohľadávky	11 182 514,00	6 746 959,00	4 450 602,00
<b><i>Finančné účty</i></b>	<b><i>2 403 683,00</i></b>	<b><i>787 351,00</i></b>	<b><i>4 123 148,00</i></b>
Peniaze	7 528,00	2 050,00	10 099,00
Účty v bankách	2 396 155,00	785 301,00	4 113 049,00
Krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>64 337,00</b>	<b>193 752,00</b>	<b>167 182,00</b>
Náklady budúcich období	60 996,00	191 161,00	164 508,00
Príjmy budúcich období	3 341,00	2 591,00	2 674,00

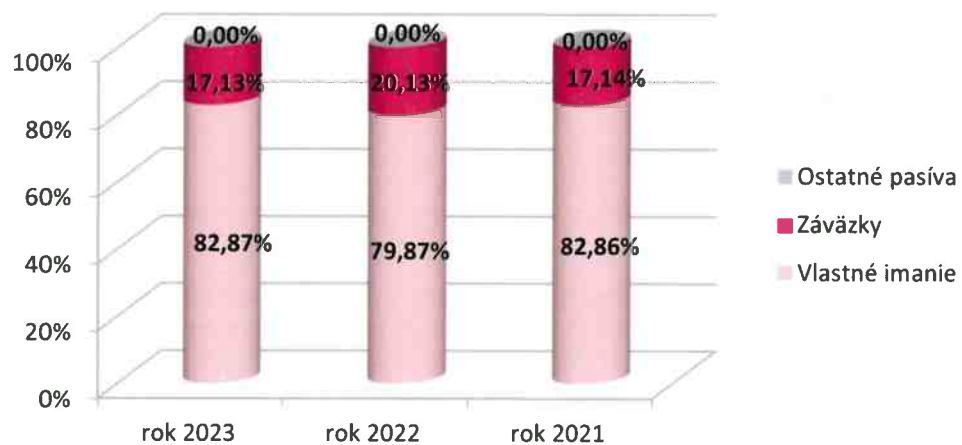
## Pasíva v EUR

	2023	2022	2021
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>172 197 216,00</b>	<b>161 167 133,00</b>	<b>159 700 706,00</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>142 704 538,00</b>	<b>128 724 972,00</b>	<b>132 321 207,00</b>
<b>Základné imanie spolu</b>	<b>43 675 990,00</b>	<b>43 675 990,00</b>	<b>43 675 990,00</b>
Základné imanie	43 675 990,00	43 675 990,00	43 675 990,00
<b>Kapitálové fondy</b>	<b>87 227 859,00</b>	<b>73 921 671,00</b>	<b>69 824 530,00</b>
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	664,00	664,00	664,00
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov	84 080 411,00	70 774 223,00	69 824 530,00
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784,00	3 146 784,00	3 146 784,00
<b>Fondy zo zisku</b>	<b>995 841,00</b>	<b>995 841,00</b>	<b>399 336,00</b>
zákonný rezervný fond	995 841,00	995 841,00	399 336,00
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>9 493 535,00</b>	<b>16 330 546,00</b>	<b>6 490 597,00</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 493 535,00	16 330 546,00	8 782 477,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	-2 291 880,00
<b>Výsl.hosp. za účt.obdobie</b>	<b>1 311 313,00</b>	<b>-6 199 076,00</b>	<b>11 930 090,00</b>
<b>Záväzky</b>	<b>29 489 398,00</b>	<b>32 436 891,00</b>	<b>27 378 170,00</b>
<b>Rezervy</b>	<b>241 410,00</b>	<b>202 228,00</b>	<b>191 486,00</b>
Krátkodobé rezervy	241 410,00	202 228,00	191 486,00
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>9 493 642,00</b>	<b>7 695 630,00</b>	<b>7 231 088,00</b>
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	2 810 356,00	3 588 619,00	4 018 689,00
Dlhodobé záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	1 804 483,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	339 493,00	349 963,00	357 601,00
Ostatné dlhodobé záväzky	2 186 222,00	1 115 669,00	125 109,00
Odložený daňový záväzok	2 353 088,00	2 641 379,00	2 729 689,00
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>18 047 404,00</b>	<b>20 429 149,00</b>	<b>13 001 967,00</b>
Záväzky z obchodného styku	3 056 921,00	1 156 757,00	803 383,00
Nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	7 070 856,00	9 822 360,00	6 286 062,00
Ost. záväzky v rámci konsol. celku	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči spol. a združeniu	1 075 563,00	2 105 179,00	32 075,00
Záväzky voči zamestnancom	71 910,00	50 652,00	49 176,00
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	79 600,00	0,00	53 068,00
Daňové záväzky a dotácie	256 579,00	56 226,00	21 723,00
Ostatné záväzky	6 435 975,00	7 237 975,00	5 756 480,00
<b>Bankové úvery a výpomoci</b>	<b>1 706 942,00</b>	<b>4 109 884,00</b>	<b>6 953 629,00</b>
Bankové úvery dlhodobé	592 000,00	1 704 000,00	3 411 000,00
Bežné bankové úvery	1 114 942,00	2 405 884,00	3 542 629,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>3 280,00</b>	<b>5 270,00</b>	<b>1 329,00</b>
Výdavky budúcich období	1 398,00	2 446,00	300,00
Výnosy budúcich období	1 882,00	2 824,00	1 029,00

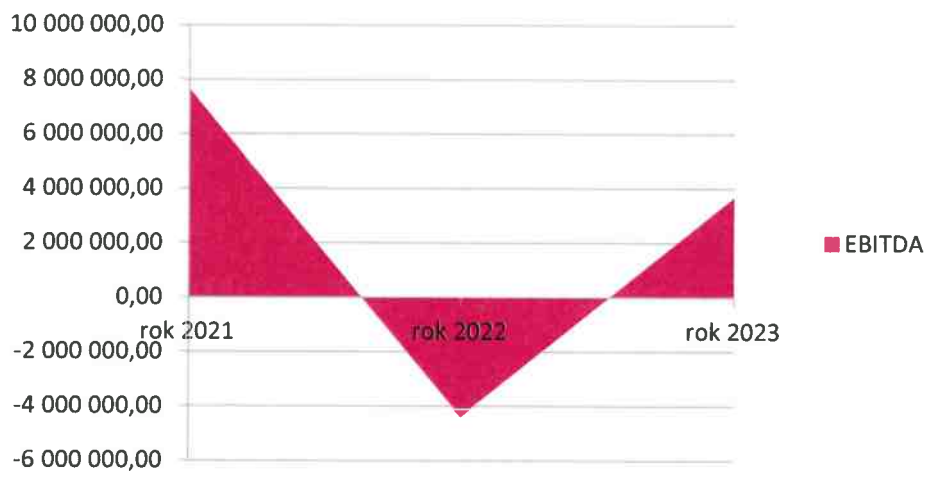
### Vývoj pasív v absolútnom vyjadrení



### Vývoj štruktúry pasív



## EBITDA



## Výkaz ziskov a strát v EUR

	2023	2022	2021
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>7 576 054,00</b>	<b>2 791 384,00</b>	<b>4 424 715,00</b>
Tržby z predaja tovaru	33 021,00	0,00	0,00
Tržby z predaja výrobkov a služieb	5 070 963,00	2 626 614,00	2 639 873,00
Tržby z predaja dlhodob. nehm., hmot. majetku a materiálu	2 351 177,00	93 592,00	1 498 975,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činn.	120 893,00	71 178,00	285 867,00
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>10 322 393,00</b>	<b>8 314 018,00</b>	<b>10 288 804,00</b>
Náklady na predaný tovar	32 685,00	0,00	0,00
Spotreba materiálu, energie	299 748,00	211 402,00	300 822,00
Služby	3 931 908,00	3 557 568,00	3 715 631,00
Mzdové náklady	1 721 673,00	1 409 719,00	1 316 650,00
Odmeny členom orgánov spol.	63 984,00	63 984,00	63 984,00
Náklady na soc. poistenie	606 951,00	449 806,00	472 223,00
Sociálne náklady	30 578,00	25 022,00	20 783,00
Dane a poplatky	22 304,00	24 515,00	27 444,00
<b>Odpisy a opravné položky k DNM a DHM</b>	<b>1 952 440,00</b>	<b>1 484 752,00</b>	<b>-3 429 532,00</b>
Zost. Cena predaného dlhodobého majetku a materialu	1 345 527,00	13 866,00	6 494 852,00
Opravné položky k pohľadávkam	16 033,00	607 520,00	747 244,00
Ostatné náklady na hospod. činnosť	298 562,00	465 864,00	558 703,00
<b>Výsledok hosp. z hosp. činnosti</b>	<b>-2 746 339,00</b>	<b>-5 522 634,00</b>	<b>-5 864 089,00</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti</b>	<b>4 559 121,00</b>	<b>2 952 403,00</b>	<b>23 205 758,00</b>
Tržby z predaja cen. papierov a pod.	0,00	0,00	5 000 000,00
<b>Výnosy z dlhod. finan. majetku</b>	<b>4 052 312,00</b>	<b>2 227 994,00</b>	<b>18 083 861,00</b>
Výnosové úroky	286 646,00	209 441,00	115 782,00
Kurzové zisky	220 163,00	514 968,00	6 115,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00
<b>Náklady na finančnú činnosť</b>	<b>789 760,00</b>	<b>3 717 154,00</b>	<b>6 588 238,00</b>
Predané cenné papiere a podiely	0,00	0,00	5 850 000,00
<b>Nákladové úroky</b>	<b>690 366,00</b>	<b>421 329,00</b>	<b>325 986,00</b>
Kurzové straty	88 525,00	805 877,00	398 336,00
Ost. náklady na finan. činnosť	10 869,00	2 489 948,00	13 916,00
<b>Výsledok hosp. z fin. činnosti</b>	<b>3 769 361,00</b>	<b>-764 751,00</b>	<b>16 617 520,00</b>
<b>Výsledok hosp. za ÚO pred zdanením</b>	<b>1 023 022,00</b>	<b>-6 287 385,00</b>	<b>10 753 431,00</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>-288 291,00</b>	<b>-88 309,00</b>	<b>-1 176 659,00</b>
- splatná	0,00	1,00	349,00
- odložená	-288 291,00	-88 310,00	-1 177 008,00
<b>Výsledok hosp. za účt. obd.po zd.</b>	<b>1 311 313,00</b>	<b>-6 199 076,00</b>	<b>11 930 090,00</b>

## **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 prehlbovanie 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 2024**

- ❖ Prenájom a support licencií SAP, Oracle spoločnostiam v skupine podnikov,
- ❖ Práca s Office 365, 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 Spoločnosť	Rok 2024 v EUR
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu z toho:</b>	<b>3 507 682</b>
Tržby z predaja tovaru	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0
Tržby z predaja služieb	3 498 497
Tržby z predaja DNM, DHM u a materiálu (641, 642)	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9 185
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu z toho:</b>	<b>8 974 373</b>
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	200 062
Služby	4 869 781
Osobné náklady	2 360 038
Dane a poplatky	30 000
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému	1 288 008
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a	0
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	226 484
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>-5 466 691</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu z toho:</b>	<b>18 478 759</b>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	5 000 000
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených	13 137 277
Výnosové úroky	301 944
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	39 538
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu z toho:</b>	<b>6 201 668</b>
Predané cenné papiere a podiely	5 761 000
Nákladové úroky	421 720
Ostatné náklady na finančnú činnosť	18 948
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>12 277 091</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred</b>	<b>6 810 400</b>
Daň z príjmov	0
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>6 810 400</b>

## X. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku vplynula 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 2023 až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky nastali nasledovné významné udalosti:

- Dňa 13.3.2024 došlo k rozdeleniu 50 % časti obchodného podielu Spoločnosti po zomrelom spoločníkovi JUDr. Michalovi Lazarovi na právoplatných dedičov. Novými spoločníkmi Spoločnosti sa stala Mgr. Yveta Lazarová s 25,000001 % podielom a Bc. Michaela Ikrényi Lazarová s podielom 24,999998 % podielom.
- Dňa 15.3.2024 Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o navýšení základného imania spoločnosti o 2,- EUR, pričom sa podiely jednotlivých spoločníkov upravili nasledovne: Ing. Alexej Beljajev má 50 % podiel na ZI v hodnote 21.837.996,- EUR, Bc. Michaela Ikrényi Lazarová má 25 % podiel a ZI v hodnote 10.918.998,- EUR, Mgr. Yveta Lazarová má 25 % podiel na ZI v hodnote 10.918.998,- EUR. Zvýšenie ZI bolo zapísané do OR dňa 04.04.2024.
- Spoločnosť v období od konca účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky poskytlo spriazneným osobám okrem systému Cash pooling pôžičky v sume 1.456 TEUR.
- Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 21.05.2024 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 istiny veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke elektriny pre rôzne odberné miesta EIC na obdobie dodávky od 1.1.2026 do 31.12.2026.
- Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 21.05.2024 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 istiny veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke elektriny pre rôzne odberné miesta EIC na obdobie dodávky od 1.1.2025 do 31.12.2025.

## **XII. OBLASŤ VÝSKUMU A VÝVOJA**

V priebehu roka 2023 Spoločnosť nevykonalala 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 dosiahnutým ziskom za rok 2023 v sume 1.311.313,- € takto:

- Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých období 1.311.313,- EUR

### **XV. DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE**



**AZ AUDITING**

# **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 2023, k 31.12.2023**

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia UDVA 401

Ing. Jana Polašová

Licencia UDVA číslo 1003

Bratislava, september 2024

**AZ AUDITING, s.r.o.**

Auditorská spoločnosť, licencia UDVA 401

Bajkalská 5, 831 04 Bratislava, IČO 50 824 504

DIC: 2120398401, IČ pre DPH: SK2120398401

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka č. 115955/B



**AZ AUDITING**

***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 2023, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25. júna 2024 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 2023 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. septembra 2024*

*Ing. Jana Polašová  
Licencia UDVA číslo 1003*

*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*

## **XVI. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2023**

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2023 (Úč  
POD)

V Bratislave 30.09.2024



Ing. Miroslav Betík  
konateľ spoločnosti



JUDr. Ľudovít Wittner  
konateľ spoločnosti

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3
IČO 3 5 7 3 5 4 5 7	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 7 0 . 2 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2
			do 1 2 2 0 2 2

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

RUSOVSKÁ CESTA

Číslo

1

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M E S T S K Ý S Ú D B R A T I S L A V A I I I , O D D I E L S .

R . O . , V L O Ž K A 1 6 2 5 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

2 8 . 0 6 . 2 0 2 4

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 8 2 0 1 9 8 7 7	1 7 2 1 9 7 2 1 6	
			9 8 2 2 6 6 1		1 6 1 1 6 7 1 3 3
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 6 5 7 5 8 8 2 2	1 5 6 2 1 2 4 7 9	
			9 5 4 6 3 4 3		1 5 0 7 0 0 9 4 2
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	8 3 7 9 0 6	1 7 5 2 5 0	
			6 6 2 6 5 6		4 4 1 1 7 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 7 8 4 0 4	1 7 1 9 5 5	
			5 0 6 4 4 9		4 4 1 1 7 0
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	1 5 6 2 0 7	0	
			1 5 6 2 0 7		0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	3 2 9 5	3 2 9 5	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	2 8 5 6 3 2 9 5	1 9 7 0 9 6 0 8	
			8 8 5 3 6 8 7		2 2 6 8 2 4 3 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 0 6 6 4 5 9	2 0 6 6 4 5 9	
					2 0 6 6 4 5 9
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 6 0 4 6 8 9 8	1 2 0 3 1 4 6 0	
			4 0 1 5 4 3 8		1 3 1 1 4 5 3 3
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 0 1 6 6 0 4 9	5 3 2 7 8 0 0	
			4 8 3 8 2 4 9		7 1 6 3 2 0 8



Označenie 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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 0 2 2 9 8	1 0 2 2 9 8	1 0 2 2 9 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 8 1 5 9 1	1 8 1 5 9 1	2 3 5 9 4 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 3 6 3 5 7 6 2 1 3 0 0 0 0	1 3 6 3 2 7 6 2 1	1 2 7 5 7 7 3 3 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 3 4 6 0 0 0 9 3	1 3 4 6 0 0 0 9 3	1 2 5 3 7 5 0 7 7
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	3 7 7 5 2 8	3 7 7 5 2 8	8 5 2 2 5 6
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 3 5 0 0 0 0	1 3 5 0 0 0 0	1 3 5 0 0 0 0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	3 0 0 0 0		
			3 0 0 0 0		0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 1 9 6 7 1 8	1 5 9 2 0 4 0 0	
			2 7 6 3 1 8		1 0 2 7 2 4 3 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 4 2 0	1 4 2 0	
					3 4 2 0 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 4 2 0	1 4 2 0	
					1 5 1 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			3 2 6 8 8
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 2 3 0 9 2	1 1 9 5 9 2	
			3 5 0 0		1 1 8 3 3 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 2 3 0 9 2	1 1 9 5 9 2	
			3 5 0 0		1 1 8 3 3 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 2 3 0 9 2	1 1 9 5 9 2			
			3 5 0 0		1 1 8 3 3 8		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 6 6 8 5 2 3	1 3 3 9 5 7 0 5			
			2 7 2 8 1 8		9 3 3 2 5 4 3		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 8 6 7 5 0	1 0 8 6 7 5 0			
					1 5 1 3 1 2 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 7 8 5 6 7	8 7 8 5 6 7			
					1 3 7 0 6 4 3		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 0 8 1 8 3	2 0 8 1 8 3	1 4 2 4 7 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 1 2 6 4 4 1	1 1 2 6 4 4 1	1 0 7 0 4 5 3	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	2 0 0 9		2 0 0 9	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	1 7 1 5 3 9 8	1 7 1 5 3 9 8	3 5 0 0 0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			4 0 3 9	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 7 3 7 9 2 5	9 4 6 7 1 1 6	6 7 0 7 9 2 0	
B.IV.	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				





Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	8 7 2 2 7 1 9 5	7 3 9 2 1 0 0 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	8 4 0 8 0 4 1 1	7 0 7 7 4 2 2 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	3 1 4 6 7 8 4	3 1 4 6 7 8 4
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 4 9 3 5 3 5	1 6 3 3 0 5 4 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 4 9 3 5 3 5	1 6 3 3 0 5 4 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 3 1 1 3 1 3	- 6 1 9 9 0 7 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 9 4 8 9 3 9 8	3 2 4 3 6 8 9 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 4 9 3 6 4 2	7 6 9 5 6 3 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	2 8 1 0 3 5 6	3 5 8 8 6 1 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	2 8 1 0 3 5 6	3 5 8 8 6 1 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 8 0 4 4 8 3	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 3 9 4 9 3	3 4 9 9 6 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 1 8 6 2 2 2	1 1 1 5 6 6 9
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 3 5 3 0 8 8	2 6 4 1 3 7 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 9 2 0 0 0	1 7 0 4 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 0 4 7 4 0 4	2 0 4 2 9 1 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 0 5 6 9 2 1	1 1 5 6 7 5 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 0 3 3 9 2 3	8 7 1 9 8
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		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 2 2 9 9 8	1 0 6 9 5 5 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	7 0 7 0 8 5 6	9 8 2 2 3 6 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 0 7 5 5 6 3	2 1 0 5 1 7 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 1 9 1 0	5 0 6 5 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 9 6 0 0	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 5 6 5 7 9	5 6 2 2 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 4 3 5 9 7 5	7 2 3 7 9 7 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 1 4 1 0	2 0 2 2 2 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 9 7 9 5	1 3 1 0 1 3
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 1 6 1 5	7 1 2 1 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 1 4 9 4 2	2 4 0 5 8 8 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 2 8 0	5 2 7 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 3 9 8	2 4 4 6
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	9 4 1	1 8 8 2
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	9 4 1	9 4 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 5 7 6 0 5 4	2 7 9 1 3 8 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 3 0 2 1	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 0 7 0 9 6 3	2 6 2 6 6 1 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 3 5 1 1 7 7	9 3 5 9 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 0 8 9 3	7 1 1 7 8
**	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	1 0 3 2 2 3 9 3	8 3 1 4 0 1 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 2 6 8 5	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 9 9 7 4 8	2 1 1 4 0 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 9 3 1 9 0 8	3 5 5 7 5 6 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 4 2 3 1 8 6	1 9 4 8 5 3 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 7 2 1 6 7 3	1 4 0 9 7 1 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	6 3 9 8 4	6 3 9 8 4
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 0 6 9 5 1	4 4 9 8 0 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 0 5 7 8	2 5 0 2 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 3 0 4	2 4 5 1 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 9 5 2 4 4 0	1 4 8 4 7 5 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 9 5 2 4 4 0	1 4 8 4 7 5 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 3 4 5 5 2 7	1 3 8 6 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 6 0 3 3	6 0 7 5 2 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 9 8 5 6 2	4 6 5 8 6 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 7 4 6 3 3 9	- 5 5 2 2 6 3 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 3 9 6 4 3	- 1 1 4 2 3 5 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 5 5 9 1 2 1	2 9 5 2 4 0 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	4 0 5 2 3 1 2	2 2 2 7 9 9 4
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	4 0 5 2 3 1 2	2 2 2 7 9 9 4
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 8 6 6 4 6	2 0 9 4 4 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 8 2 2 4 5	2 0 4 9 9 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 4 0 1	4 4 4 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 2 0 1 6 3	5 1 4 9 6 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 8 9 7 6 0	3 7 1 7 1 5 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 9 0 3 6 6	4 2 1 3 2 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 3 4 3 9 3	2 8 9 7 4 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 5 5 9 7 3	1 3 1 5 8 4
O.	Kurzové straty (563)	52	8 8 5 2 5	8 0 5 8 7 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 8 6 9	2 4 8 9 9 4 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	3 7 6 9 3 6 1	- 7 6 4 7 5 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 2 3 0 2 2	- 6 2 8 7 3 8 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 8 8 2 9 1	- 8 8 3 0 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 8 8 2 9 1	- 8 8 3 1 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 3 1 1 3 1 3	- 6 1 9 9 0 7 6

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

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 10.12.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 17.12.1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka číslo: 16252/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- vedenie účtovníctva
- prenájom bytových a nebytových priestorov spojených s doplnkovými službami – obstaráateľské služby spojené so správou bytového a nebytového fondu,
- prenájom lietadiel,
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

**3. Počet zamestnancov**

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	28	28
	5	5

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2023.

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

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 30. júna 2023 a 27. decembra 2023.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 12. decembra 2023 schválilo spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. číslo licencie UDVA 401, ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a overenie súladu Výročnej správy s individuálnymi finančnými výkazmi Spoločnosti za uvedené obdobie.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia

Ing. Miroslav Betík  
JUDr. Ľudovít Wittner

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 31.12.2023 bola takáto:

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

**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 využitie 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 obstarávacía 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.

Obstarávacía 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 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

#### **(f) Zákazková výstavba nehnuteľností**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2023 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**(l) Záväzky**

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(o) Emisné kvóty**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 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 vlastníka, 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 prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania 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 2023 neúčtovala o derivátových operáciách.

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

Spoločnosť ku dňu účtovnej zvierky 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť k 31.12.2023 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov päť osobných motorových vozidiel v celkovej obstarávacej cene 243.647,- EUR (zostatková cena k 31.12.2023: 79.276,- EUR, zostatková cena majetku obstarávaného formou finančného leasingu k 31.12.2022: 140.189,- 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 31.12.2023 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2019 v obstarávacej cene 8.015.989,- EUR (zostatková cena k 31.12.2023: 5.121.576,- EUR, k 31.12.2022 : 5.789.576,- EUR). Uvedené lietadlo je až do splatenia celej výšky záväzku predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2023 vykazuje v rámci dlhodobého majetku historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2023: 7.121.035,- EUR, k 31.12.2022: 7.184.334,- EUR), technické zhodnotenie tejto budovy v celkovej obstarávacej cene 8.261.223,- EUR (zostatková cena k 31.12.2023: 4.910.425,- EUR, k 31.12.2022: : 5.317.882,- 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 2023 obstarala výpočtovú techniku a zariadenie v celkovej obstarávacej cene 41.342,- EUR, software v celkovej obstarávacej cene 3.555,- EUR a technicky zhodnotila budovu v celkovej obstarávacej cene 5.529,- EUR.

Spoločnosť v roku 2023 vyradila z dôvodu predaja software v zostatkovej hodnote 178.224,- EUR, výpočtovú techniku v zostatkovej hodnote 5.599,- EUR, vrtuľník v zostatkovej hodnote 1.101.859,- EUR a motorové vozidlo v zostatkovej hodnote 59.845,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 28.568 TEUR (2022: 32.067 TEUR).

Spoločnosť má uzatvorené poisťovacie zmluvy pre tieto riziká:

**1. Poistenie majetku**

- Nehnuteľný majetok	poistná suma	16.097	TEUR *
- Hnuteľný inv .majetok	poistná suma	745	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. <u>Poistenie dopravných prostriedkov (lietadla a helikoptéry)</u>			
-	Poistenie zodpovednosti - lietadlo (OM -BLS)poistná suma	100.000	TUSD
-	Havarijné poistenie - lietadlo (OM-BLS) poistná suma	8.600	TUSD
5. <u>Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)</u>			
-	povinné zmluvné poistenie - limity poistenia Kooperatíva:		
	a) škody na zdraví	6.000	TEUR
	b) vecné škody	6.000	TEUR
-	havarijné poistenie Kooperatíva poistná suma	1.420	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	19 298 770

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá suma 100,- EUR z dôvodu zvýšenia ZI v spoločnosti KRAFTLER, s. r. o. v ktorej má Spoločnosť 51 % podiel, suma 444.000,- EUR z dôvodu zvýšenia ZI v spoločnosti ZLH Plus, a.s. v ktorej má Spoločnosť 100 % podiel. Z dôvodu precenenia podielov metódou vlastného imania pripadá 12.747.471,- EUR na dcérsky podnik TATRAVAGÓNKA a.s., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 1.842.663,- EUR na dcérsky podnik Express Group, a.s., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 60.004,- EUR na dcérsky podnik Optifin Energo, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 298.323,- EUR na spoločnosť ZLH Plus, a. s. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 1.071.886,- EUR na spoločnosť TREVA s. r. o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 218.018,- EUR na spoločnosť ZTS Sabinov a.s. v ktorej má Spoločnosť 69,56 % podiel na hlasovacích právach a z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 15.177,- EUR na spoločnosť KRAFTLER, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 51 % podiel.

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá suma 5.000.000,- EUR z dôvodu zníženia ZI v spoločnosti EBA, s.r.o. v ktorej má Spoločnosť 100 % podiel, Z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá úbytok dlhodobého finančného majetku v sume 1.552.396,- EUR na dcérsky podnik G&S Rail Investment v ktorej má spoločnosť 100% podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 12.143,- EUR na dcérsky podnik Optifin Real, a.s.. v ktorom má Spoločnosť 66,7 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 908.087,- EUR na spoločnosť EBA, s.r.o. v ktorej má Spoločnosť 100 % podiel a z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 474.728,- EUR na spoločnosť GEARWORKS, a.s., v ktorej má spoločnosť 50 % 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 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	409 784	-2 775	273 326
ZLH Plus, a.s.	100	100	4 618 677	282 560	4 618 677
TREVA s.r.o.	100	100	9 852 358	1 066 410	9 852 358
Express Group, a.s.	100	100	2 776 876	2 401 176	2 776 876
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	2 064 572	274 795	2 064 572
TATRAVAGÓNKA, a.s.	50	50	206 473 791	25 494 942	103 236 896
EBA, s.r.o.	100	100	5 136 900	2 676 051	5 136 900
G&S Rail Investments GmbH, Baar, SUI	100	100	5 334 143	229 775	5 334 143
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	4 359 739	257 980	1 286 123
Trade Management, s.r.o.	50	50	-625 782	-163 556	0
KRAFTLER, s.r.o.	51	51	39 651	29 706	20 222
<b>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Spoločné podniky</b>					
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	755 056	-622 998	377 528
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>134 977 621</b>

Spoločnosť nevykazuje ku dňu účtovnej závierky dlhodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo v prospech tretích osôb.

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:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>					
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>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Spoločné podniky</b>					
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	1 704 512	-4 514 513	852 256
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>126 227 333</b>

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2023

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných zvierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2023

Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti EBA, s.r.o. sa rozhodlo o znížení ZI o sumu 5.000.000,- EUR. Zníženie ZI bolo zapísané do OR dňa 24.11.2023.

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti ZLH Plus, a.s. sa rozhodlo o zvýšení ZI o sumu 444.000,- EUR. Zvýšenie ZI bolo zapísané do OR dňa 03.10.2023.

VZ spoločnosti KRAFTLER, s.r.o. rozhodlo o zvýšení ZI pripadajúceho na Spoločnosť o 100,- EUR. Zvýšenie ZI bolo zapísané do OR dňa 13.04.2023.

Precenenie k 31.12.2022

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných zvierok 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 zvierok.

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 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.

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	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	1 350 000	0	0	0	1 350 000
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
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>1 350 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 350 000</b>

### 3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 ani v priebehu roka 2023 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

### 4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2023 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 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 754	0	0	1 254	3 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	2 009	0	0	2 009
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	255 530	15 278	0	0	270 808
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>260 284</b>	<b>17 287</b>	<b>0</b>	<b>1 254</b>	<b>276 317</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>123 092</b>	<b>0</b>	<b>123 092</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	309 645	777 105	1 086 750
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 057 000	69 441	1 126 441
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	2 009	2 009
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 715 398	0	1 715 398
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9 204 320	533 605	9 737 925
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>12 286 363</b>	<b>1 382 160</b>	<b>13 668 523</b>

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 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>123 092</b>	<b>0</b>	<b>123 092</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 559 270</b>	<b>2 028 803</b>	<b>9 588 073</b>

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

a	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	195 367	1 704 000

**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. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	7 528	2 050
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 086 702	475 848
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	309 453	309 453
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 403 683</b>	<b>787 351</b>

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

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2023 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

**9. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>4 934</b>	<b>18 342</b>
Licencie	4 931	7 821
Ostatné	3	10 521
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>56 062</b>	<b>172 819</b>
Poistenie	8 024	12 500
Nájomné	7 500	0
Propagácia, reklama	10 000	120 000
Licencie	12 870	7 442
Ostatné	17 668	32 877
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 341</b>	<b>2 591</b>
Dotácie	0	0
Ostatné	3 341	2 591
<b>Spolu</b>	<b>64 337</b>	<b>193 752</b>

**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:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 1. 1. 2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2023 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Iné	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>202 228</b>	<b>241 410</b>	<b>146 751</b>	<b>55 477</b>	<b>241 410</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	131 013	169 795	76 036	54 977	169 795
Iné	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>131 013</b>	<b>169 795</b>	<b>76 036</b>	<b>54 977</b>	<b>169 795</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	71 215	71 615	70 715	500	71 615
Iné	0	0	0	0	0
	<b>71 215</b>	<b>71 615</b>	<b>70 715</b>	<b>500</b>	<b>71 615</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>71 215</b>	<b>71 615</b>	<b>70 715</b>	<b>500</b>	<b>71 615</b>

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

### 3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>7 140 554</b>	<b>5 054 251</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 804 483	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 336 071	5 054 251
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>18 047 404</b>	<b>20 429 149</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 598 173	14 651 044
Záväzky po lehote splatnosti	5 449 231	5 778 105

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

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:

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

Názov položky	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	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	53 595	28 963	0	58 731	82 557	0
Finančný náklad	1 191	507	0	2 212	1 697	0
<b>Spolu</b>	<b>54 786</b>	<b>29 470</b>	<b>0</b>	<b>60 943</b>	<b>84 254</b>	<b>0</b>

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 79.276,- EUR.

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	11 205 180	12 577 996
– zdaniteľné	0	0
	11 205 180	12 577 996
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>2 353 088</b>	<b>2 641 379</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-288 291</b>	<b>-88 310</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-288 291	-88 310
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

**5. Sociálny fond**

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

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>349 963</b>	<b>357 600</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 528	6 960
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 528</i>	<i>6 960</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>18 998</i>	<i>14 597</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>339 493</b>	<b>349 963</b>

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

## 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 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c		d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>							
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 ČSOB, a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		30.4.2025	592 000	592 000	1 704 000
					<b>592 000</b>	<b>592 000</b>	<b>1 704 000</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		30.6.2023	0	0	695 640
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	0	0	595 000
Kreditné platobné karty	EUR	vid' časť I bod 1		20.1.2024	2 942	2 942	3 244
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 ČSOB, a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.10.2024	1 112 000	1 112 000	1 112 000
					<b>1 114 942</b>	<b>1 114 942</b>	<b>2 405 884</b>
<b>Spolu</b>					<b>1 706 942</b>	<b>1 706 942</b>	<b>4 109 884</b>

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 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c		d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>							
		3M LIBOR + 2,23					
RBI Leasing GbmH Aircraft EXPORTNO-IMPORTNÁ	USD	% p.a.		30.9.2027	3 105 443	2 810 356	3 827 621
BANKA SR	EUR	0,9 % p.a.		30.9.2024	0	0	1 033 111
Alexej Beljajev	EUR	5% p.a.		31.12.2025	1 078 630	1 078 630	0
Michal Lazar	EUR	5% p.a.		31.12.2025	1 078 630	1 078 630	0
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>					<b>X</b>	<b>2 810 356</b>	<b>X</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>							
		3M LIBOR + 2,23					
RBI Leasing GbmH Aircraft EXPORTNO-IMPORTNÁ	USD	% p.a.		31.12.2024	722 177	653 554	722 177
BANKA SR	EUR	0,9 % p.a.		30.9.2024	1 033 111	1 033 111	1 440 000
Alexej Beljajev	EUR	5% p.a.		2.6.2023	0	0	1 028 630
Michal Lazar	EUR	5% p.a.		2.6.2023	0	0	1 028 630
Michal Lazar	EUR	5% p.a.		31.12.2024	1 027 397	1 027 397	0
Kamil Bernáth	EUR	3% p.a.		31.5.2023	0	0	70 000
TREVA, s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2024	220	220	924
Optifin Energo, a.s.ro.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2024	9 456	9 456	13 215
ZTS Sabinov a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2024	25 555	25 555	248 469
EBA s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2024	6 679 534	6 679 534	7 793 220
Express Group a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2024	356 091	356 091	799
TATRAVAGÓNKA, a.s.	EIR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	0	0	1 765 733
Premium Fit, s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2024	0	0	921
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>					<b>X</b>	<b>9 784 918</b>	<b>X</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>							
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>							
					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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. 2023	31. 12. 2022
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 398</b>	<b>2 446</b>
Úroky	1 259	2 446
Iné	139	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>941</b>	<b>1 882</b>
Sublicenčné práva	941	1 882
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé:</b>	<b>941</b>	<b>942</b>
Sublicenčné práva	941	942
<b>Spolu</b>	<b>3 280</b>	<b>5 270</b>

**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	2023	2022
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájmom	886 979	936 555
Poplatky za poradenstvo a vedenie účtovníctva	88 392	1 307 792
Sprostredkovanie	0	0
Iné služby	468 890	382 267
Činnosti pre združenie	3 626 702	0
Tržby za tovar	33 021	0
<b>Spolu</b>	<b>5 103 984</b>	<b>2 626 614</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

V roku 2023 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	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>120 893</b>	<b>71 178</b>
Postúpenie pohľadávok	80 772	10 245
Náhrada prevádzkových škôd	26 505	4 896
Dotácie zo ŠR	10 879	34 114
Iné	2 737	21 923
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>4 559 121</b>	<b>2 952 403</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>220 163</i>	<i>514 968</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	202 842	491 014
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 338 958</i>	<i>2 437 435</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	4 052 312	2 227 994
Výnosové úroky	286 646	209 441

**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	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 070 963	2 626 614
Tržby za tovar	33 021	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 338 958	2 437 435
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 442 942</b>	<b>5 064 049</b>

**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:

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 931 908</b>	<b>3 557 568</b>
<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>Ostat. význ. položky nákladov za posk. služby, z toho:</i>	 <i>3 856 908</i>	 <i>3 482 568</i>
Školenia	764	1 727
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká peprava	864 006	948 328
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	667 815	491 953
Nájomné (vr. služieb súv. s nájmom)	82 641	121 078
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	432 321	199 835
Náklady na inzerciu, reklamu	137 400	158 576
Opravy a udržiavanie	661 618	646 847
Cestovné	34 638	48 157
Reprezentačné	568 116	516 173
Ostatné	407 589	349 894
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>298 562</b>	 <b>465 864</b>
Dary	0	67 720
Postúpené a odpísané pohľadávky	80 772	12 141
Poistenie	79 829	106 267
Neuplatnená DPH	31 623	45 313
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	106 338	234 423
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>789 760</b>	 <b>3 717 154</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>88 525</i>	<i>805 877</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	0	2 546
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>701 235</i>	 <i>2 911 277</i>
Nákladové úroky	690 366	421 329
Bankové poplatky	10 469	16 437
Náklady spojené s likvidáciou finančných investícií	0	2 473 111
Ostatné náklady na finančnú činnosť	400	400

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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 023 022		100,00 %	-6 287 386		100,00 %
teoretická daň		214 835	21,00 %		-1 320 351	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 906 518	820 369	80,19 %	5 689 425	1 194 779	-19,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 206 612	-883 389	-86,35 %	-2 358 441	-495 273	7,88 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	2 956 402	620 844	-9,87 %
Umorenie daňovej straty	-722 928	-151 815	-14,84 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	5	1	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	5	1	0,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>1</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň z príjmov		<b>-288 291</b>	<b>-28,18 %</b>		<b>-88 310</b>	<b>1,40 %</b>
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-288 291</b>	<b>-28,18 %</b>		<b>-88 309</b>	<b>1,40 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
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	3 130 194	2 954 614
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	14 905 689	14 069 594
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 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.-31.12.23 (12M); cena: 15.000,- €; zmluva na dobu určitú, predlžuje sa na základe písomnej žiadosti o predĺženie;
- 2) Saba Infra Slovakia, s.r.o.; 13 PM Opera nevyhradené, fakturácia štvrťročne: 01.01.-31.12.23 (12M); cena: 28.877,- €; 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 BAML150. 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. Zmluva bola ukončená k 31.3.2023.

Spoločnosť uzavrela 31.03.2023 zmluvu o odplatnom užívaní dopravného prostriedku s M.L.I. s.r.o., predmetom ktorej je automobil značky LAND ROVER, EČV BLML155. 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 odlietaných 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.

**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-imporná 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-impornou 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

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

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 31.12.2023 je 1.033 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 31.12.2023 je 1.704 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 ČSOB, a.s., notárskou zápisnicou spísanou v zmysle § 41 Exekučného poriadku.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 28.03.2023 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka EBA, s.r.o. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o revolvingovom úverovom limite č. S01067/2023, na základe ktorej môžu byť dlžníkovi poskytnuté peňažné prostriedky až do výšky 3.000 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru je 7/2024. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2023 je 3.000 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 08.06.2023 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka EBA, s.r.o. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02210/2016, na základe ktorej môžu byť dlžníkovi poskytnuté peňažné prostriedky až do výšky 2.000 TEUR a Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk č. 335979, na základe ktorej je veriteľ oprávnený vystaviť bankové záruky až do maximálnej záručnej sumy 700 TEUR. Konečný deň splatnosti kontokorentného úveru je posledný deň výpovednej lehoty, ktorá je 3 mesiace a začína plynúť prvý deň kal.mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola dlžníkovi výpoveď doručená. Aktuálna výška čerpania kontokorentného úveru k 31.12.2023 je 2.009 TEUR a výška načerpaných bankových záruk k 31.12.2023 je 15 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 31.12.2023 je 2.000 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 31.12.2023 je 1.399 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 28.07.2023 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 istiny veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke plynu pre rôzne odberné miesta POD na obdobie dodávky od 1.1.2025 do 31.12.2025.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 06.06.2023 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 istiny veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke elektriny pre rôzne odberné miesta EIC na obdobie dodávky od 1.1.2024 do 31.12.2024.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 06.06.2023 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 istiny veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke plynu pre rôzne odberné miesta POD na obdobie dodávky od 1.1.2024 do 31.12.2024.

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 31.12.2023 je 1.813 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 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 31.12.2023 je 3.211 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 31.12.2023 je 1.204 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 31.12.2023 je 79 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 19.02.2018 bianko zmenku v prospech spoločnosti VÚB Leasing, a.s. a zároveň podpísala dohodu o vyplňovacom práve k blankozmenke za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti ZTS Sabinov, a.s. podľa leasingovej zmluvy č. LZC/17/11037, ktorej predmetom je finančný leasing hnuiteľných vecí. Ručenie trvá do 6/2025, zostatok záväzku k 31.12.2023 je 154 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 akýkoľvek deň v písomnom oznámení ktorejkoľvek zmluvnej strany adresovanom druhej zmluvnej strane, najskôr však deň, ktorý nasleduje 90 dní odo dňa doručenia písomného oznámenia. Výška záväzku k 31.12.2023 je 1.346 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 31.12.2023 je 346 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 31.12.2023 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 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 a výška záväzku k 31.12.2023 je 1.639TEUR. Konečný deň splatnosti úveru č. 15/ZF/2020 je 13.3.2025 a výška záväzku k 31.12.2023 je 500 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 31.12.2023 je 254 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 najvyššej hodnoty istiny 5.333 TEUR vrátane DPH. Ručenie trvá do 10/2024, zostatok záväzku k 31.12.2023 je 482 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 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 maximálne výšky istiny 11.500 TEUR. Konečný deň splatnosti účelového úveru je akýkoľvek deň v písomnom oznámení ktorejkoľvek zmluvnej strany adresovanom druhej zmluvnej strane, najskôr však deň, ktorý nasleduje 90 dní odo dňa doručenia písomného oznámenia. Aktuálna výška ručenia k 31.12.23 je 7.893 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 31.12.2023 je 227 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 Schwrmzmler Power Line Cil RH 125. Ručenie trvá do 10/2025, zostatok záväzku k 31.12.2023 je 57 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 24.05.2021 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 31.12.2023 je 104 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 na základe ktorej veriteľ môže poskytnúť dlžníkovi prostriedky až do výšky 500 TEUR a Zmluvy o splátkovom úvere č. S00174/2023, na základe ktorej veriteľ môže poskytnúť dlžníkovi prostriedky až do výšky 500 TEUR. Konečný deň splatnosti kontokorentného úveru je 30.04.2024 a splátkového úveru je 31.12.2028. Aktuálna výška čerpania kontokorentného úveru k 31.12.2023 je 241 TEUR a výška čerpania splátkového úveru je 0 TEUR.

#### **M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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 2022: 63.984,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: 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	
	2023	2022
<b>a) transakcie s dcérskymi podnikmi:</b>		
Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb	4 918 761	2 425 469
Tržby za predaj dlhodobého majetku	1 005 427	93 592
Nákup služieb	20 182	54 664
Výnosové úroky	57 150	58 188
Výnosy z prijatých dividend	4 052 312	2 227 994
Spotreba materiálu a energie	179 103	76 065
Nákladové úroky	406 981	232 453
<b>b) transakcie so spoločnými podnikmi:</b>		
Výnosové úroky	0	3 489
<b>c) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:</b>		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	96 392	72 994
Tržby z predaja dlhodobého majetku	700	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Výnosové úroky	229 495	146 804
Spotreba materiálu a energie	1 884	0
Nákup služieb	557 437	459 305
Nákladové úroky	14	32
Odpustenie dlhu	0	49
<b>d) transakcie so spoločníkmi:</b>		
Nákladové úroky	127 397	57 260
Výnos z postúpených pohľadávok	7 572	10 245

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. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	1 070 535	1 477 265
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 126 442	1 070 453
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	1 715 397	35 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	2 009	2 009
Iné pohľadávky	9 466 000	6 693 100
<b>Spolu aktíva</b>	<b>13 380 383</b>	<b>9 277 827</b>
Závazky z obchodného styku	2 060 926	106 245
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 184 657	2 105 179
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	7 070 856	9 822 360
Iné záväzky	5 329 813	5 649 685
<b>Spolu pasíva</b>	<b>17 646 252</b>	<b>17 683 469</b>

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

Po 31. decembri 2023 nastali tieto udalosti :

- Dňa 13.3.2024 došlo k rozdeleniu 50 % časti obchodného podielu Spoločnosti po zomrelom spoločníkovi JUDr. Michalovi Lazarovi na právoplatných dedičov. Novými spoločníkmi Spoločnosti sa stala Mgr. Yveta Lazarová s 25,000001 % podielom a Bc. Michaela Ikrényi Lazarová s podielom 24,999998 % podielom.
- Dňa 15.3.2024 Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o navýšení základného imania spoločnosti o 2,- EUR, pričom sa podiely jednotlivých spoločníkov upravili nasledovne: Ing. Alexej Beljajev má 50 % podiel na ZI v hodnote 21.837.996,- EUR, Bc. Michaela Ikrényi Lazarová má 25 % podiel a ZI v hodnote 10.918.998,- EUR, Mgr. Yveta Lazarová má 25 % podiel na ZI v hodnote 10.918.998,- EUR. Zvýšenie ZI bolo zapísané do OR dňa 04.04.2024.
- Spoločnosť v období od konca účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky poskytlo spriazneným osobám okrem systému Cash pooling pôžičky v sume 1.456 TEUR.
- Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 21.05.2024 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 istiny veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke elektriny pre rôzne odberné miesta EIC na obdobie dodávky od 1.1.2026 do 31.12.2026.
- Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 21.05.2024 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 istiny veriteľa vyplývajúcej zo Zmlúv o dodávke elektriny pre rôzne odberné miesta EIC na obdobie dodávky od 1.1.2025 do 31.12.2025.

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 (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>43 675 990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 675 990</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>996 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>996 505</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	996 505	0	0	0	996 505
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>73 921 007</b>	<b>16 446 286</b>	<b>3 140 098</b>	<b>0</b>	<b>87 227 195</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	70 774 223	16 446 286	3 140 098	0	84 080 411
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>16 330 546</b>	<b>0</b>	<b>637 935</b>	<b>-6 199 076</b>	<b>9 493 535</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 330 546	0	637 935	-6 199 076	9 493 535
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-6 199 076</b>	<b>1 311 313</b>	<b>0</b>	<b>6 199 076</b>	<b>1 311 313</b>
<b>Spolu</b>	<b>128 724 972</b>	<b>17 757 599</b>	<b>3 778 033</b>	<b>0</b>	<b>142 704 538</b>

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 (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	a	b	c	d	e
<b>Základné imanie</b>	<b>43 675 990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 675 990</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>596 505</b>	<b>996 505</b>
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
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>69 824 530</b>	<b>6 989 018</b>	<b>2 892 541</b>	<b>0</b>	<b>73 921 007</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>6 490 597</b>	<b>0</b>	<b>1 493 636</b>	<b>11 333 585</b>	<b>16 330 546</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>11 930 090</b>	<b>-6 199 076</b>	<b>0</b>	<b>-11 930 090</b>	<b>-6 199 076</b>
<b>Spolu</b>	<b>132 321 207</b>	<b>789 942</b>	<b>4 386 177</b>	<b>0</b>	<b>128 724 972</b>

Účtovná strata za rok 2022 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2022
<b>Účtovná strata</b>	<b>-6 199 076</b>

Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	6 199 076
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>6 199 076</b>

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 - zisku za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.311.313,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období 1.311.313,- EUR

#### Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023 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 zvierka, 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 zvierka.

## Optifin Invest s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	2 755 341	156 207	0	0	0	0	0	0	<b>2 911 548</b>
Prírastky	0	3 555	0	0	0	3 295	0	0	0	<b>6 850</b>
Úbytky	0	2 080 492	0	0	0	0	0	0	0	<b>2 080 492</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	678 404	156 207	0	0	3 295	0	0	0	<b>837 906</b>
Opravný										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	2 314 171	156 207	0	0	0	0	0	0	<b>2 470 378</b>
Prírastky	0	272 770	0	0	0	0	0	0	0	<b>272 770</b>
Úbytky	0	2 080 492	0	0	0	0	0	0	0	<b>2 080 492</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	506 449	156 207	0	0	0	0	0	0	<b>662 656</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	441 170	0	0	0	0	0	0	0	<b>441 170</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	171 955	0	0	0	3 295	0	0	0	<b>175 250</b>



*Optifin Invest s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2022*

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2 066 459	17 128 351	11 515 762	0	0	102 298	235 941	0	31 048 811	
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4 013 818	4 352 554	0	0	0	0	0	8 366 372	
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2 066 459	13 606 198	7 952 881	0	0	102 298	163 399	0	23 891 235	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2 066 459	13 114 533	7 163 208	0	0	102 298	235 941	0	22 682 439	

**Optifin Invest s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**31.12.2022**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	119 004 382	2 868 634	0	1 450 000	0	0	30 000	0	0	<b>123 353 016</b>
Prírastky	7 096 858	150 000	0	0	0	0	0	0	0	<b>7 246 858</b>
Úbytky	726 163	2 166 378	0	100 000	0	0	0	0	0	<b>2 992 541</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	125 375 077	852 256	0	1 350 000	0	0	30 000	0	0	<b>127 607 333</b>
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0	<b>30 000</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0	<b>30 000</b>
<b>Účtovná hodnota</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	119 004 382	2 868 634	0	1 450 000	0	0	0	0	0	<b>123 323 016</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	125 375 077	852 256	0	1 350 000	0	0	0	0	0	<b>127 577 333</b>

**Prehľad peňažných tokov s použitím  
nepriamej metódy za Optifin Invest, s.r.o.  
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2023**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>		1 023 022	-6 287 385
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>		-2 559 328	-4 902 169
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 952 440	1 484 752
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		16 033	-4 268 803
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		126 166	-24 776
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-4 052 312	-2 227 994
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		690 366	421 329
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-286 646	-209 441
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-46	-1
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		321	2 491
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-1 005 650	-79 726
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>		-479 609	7 456 450
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-4 350 255	3 707 485
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		3 837 859	3 781 719
A.2.3.	Zmena stavu zásob		32 787	-32 754
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
<b>A*</b>	<b>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.)</b>		-2 015 915	-3 733 104
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>		-2 015 915	-3 733 104
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		0	-1

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
<b>A***</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>		<b>-2 015 915</b>	<b>-3 733 105</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-6 850	-23 692
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-55 188	-141 588
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 (-)		-100	-7 840
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		1 000 000	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 330 177	263 570
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	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-19 000	0
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		20 000	0
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-2 564 500	-2 961 450
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 (+)		3 578	26 552
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		514 792	2 227 994
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 (+)		19 354	4 896
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>		<b>242 263</b>	<b>-611 558</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>		<b>3 872 664</b>	<b>1 310 083</b>
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Prijmy 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		-2 402 640	-2 843 301
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek		34 391 862	30 202 005
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		-28 057 827	-25 995 171
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-58 731	-53 450
C.2.8.	Prijmy 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		-482 103	-298 283
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.6.	Prijmy 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.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
<b>C***</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>		<b>3 390 561</b>	<b>1 011 800</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>		<b>1 616 909</b>	<b>-3 332 863</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>		<b>784 107</b>	<b>4 119 460</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>		<b>2 401 016</b>	<b>786 597</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>		<b>-275</b>	<b>-2 490</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b>		<b>2 400 741</b>	<b>784 107</b>