

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

^{*)}
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

^{*)}
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

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

R u s o v s k á c e s t a

Číslo

PSČ

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 28.2.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

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 – obstarávatel'ské 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:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	27
počet vedúcich zamestnancov	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 závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 26. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 05. augusta 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. júna 2013 schválilo auditorskú spoločnosť AZ AUDITING, číslo licencie SKAu 274, ako auditorskú spoločnosť, ktorá vypracuje správu o overení riadnej individuálnej ako aj konsolidovanej účtovnej závierky Spoločnosti a overí súlad výročnej správy Spoločnosti s riadnou individuálnou účtovnou závierkou ako aj konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti s riadnou konsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Daniel Minarovič
Vinohradnícka 53, 900 23 Viničné

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2013 bola takáto:

	podiel na základom imaní EUR	%	hlasovacie práva %
JUDr. Michal Lazar, Strmý vršok 173, Bratislava	2 000 000	50	50
Ing. Alexej Beljajev, Ľubovnianska 3195/4, Bratislava	2 000 000	50	50
spolu	4 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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:

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(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) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Závazky

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

(l) 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.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o emisných kvótach.

(o) 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.

(p) Prenájom (lízing)

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

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

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

(q) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o derivátových operáciách.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(t) 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.

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 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť obstarala v roku 2013 v rámci dopravných prostriedkov 2 osobné motorové vozidlá v celkovej obstarávacej cene 119.625,- EUR. Z toho jedno vozidlo v obstarávacej cene 118.625,- EUR je predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-Leasing s.r.o.(zostatková cena k 31.12.2013: 112.976,- EUR). Uvedené motorové vozidlo je až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2013 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 17.949,- EUR (zostatková cena k 31.12.2013: 12.214,- EUR), ktoré je predmetom finančného lízingu poskytnutého UniCredit Leasing Slovakia a.s.. Uvedené motorové vozidlo je až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2013 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2008 v obstarávacej cene 9.678.926,- EUR (zostatková cena k 31.12.2013: 8.664.901,- EUR) a vrtuľník, obstaraný v roku 2011 formou poskytnutého účelového úveru v obstarávacej cene 3.958.309,- EUR (zostatková cena k 31.12.2013: 3.603.099,- EUR).

Spoločnosť v roku 2013 obstarala za účelom prenájmu svojim spriazneným osobám licencie IS OPTI v celkovej obstarávacej cene 41.800,- EUR, licencie SAP v celkovej obstarávacej cene 93.755,- EUR, licencie databázy ORACLE v celkovej obstarávacej cene 10.980,- EUR, licencie Lotus v celkovej obstarávacej cene 5.290,- EUR.

Spoločnosť v roku 2013 zlúčením so spoločnosťou Panská 3 s.r.o. nadobudla historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2013: 7.754.025,- EUR) a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 2.066.459,- EUR. Budova je ku dňu 31.12.2013 v stave rekonštrukcie, pričom náklady na rekonštrukciu na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku sú ku dňu 31.12.2013 celkovo vo výške 2.179.305,- EUR. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech VOLKSBANK Slovensko a.s..

Spoločnosť v roku 2013 zlúčením so spoločnosťou Panská 3 s.r.o. nadobudla budovu v stave rekonštrukcie a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 3.270.436,- EUR. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech Tatra banka a.s..

Spoločnosť v roku 2013 obstarala kancelársku techniku v celkovej obstarávacej cene 4.827,- EUR a zároveň predala v roku 2013 kancelársku techniku v celkovej zostatkovej cene 826,- EUR.

Spoločnosť v roku 2013 predala svojej spriaznenej osobe osobné motorové vozidlo v celkovej zostatkovej cene 21.599,- EUR.

Spoločnosť v roku 2013 predala tretím osobám licencie SAP v celkovej zostatkovej cene 97.456,- EUR.

Spoločnosti bolo v roku 2013 odcudzené osobné motorové vozidlo v celkovej zostatkovej cene 6.294,- EUR. Uvedené motorové vozidlo bolo poistené pre prípad krádeže.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 22.135 TEUR (2012: 21.190 TEUR).

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy pre tieto riziká:

1. Poistenie majetku			
2. Nehnutel'ný majetok	poistná suma	7.374	TEUR *
3. Hnutel'ný inv.majetok	poistná suma	331	TEUR *
4. Stavebné úpravy nehnuteľ. majetku	poistná suma	1.203	TEUR *
5. Sklené výplne	poistná suma	10	TEUR
6. Umelecké diela	poistná suma	67	TEUR
7. Peniaze a cennosti	poistná suma	17	TEUR
8. Náklady na odvoz sutín	poistná suma	17	TEUR
9. Náklady na demontáž al. remontáž	poistná suma	17	TEUR
10. Elektronika	poistná suma	60	TEUR

* Ide o nakumulovanú poisťnú sumu za všetky miesta poistenia

2. Poistenie 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 dopravných prostriedkov (lietadla a helikoptéry)

- povinné zmluvné poistenie	poistná suma	117.500	TEUR
- havarijné poistenie	poistná suma	16.000	TUSD

4. Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)

- povinné zmluvné poistenie - limit poistenia:			
a) škody na zdraví		6.000	TEUR
b) vecné škody		6.000	TEUR
- havarijné poistenie	poistná suma	1.437	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

16 694 019

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách v prílohe týchto poznámok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 5 800 000,- EUR na podnik ŽOS Zvolen a.s., v ktorom má Spoločnosť 24,67 podiel.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	1 366 407	-1 656	911 393
ZLH Plus, a.s.	100	100	2 934 011	-444 882	2 934 011
PREMIUM FIT, s.r.o.	100	100	328 241	9 319	328 241
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	-513 790	2 002	0
Express Wagons, a.s. (do 13.12.2013 Železničný holding a.s.)	100	100	-6 634	-9 931	0
Express Rail, a.s.	70	70	1 650 032	-986 945	1 155 022
TREVA s.r.o.	100	100	-4 251 678	-1 852 176	0
VIKING, s.r.o.	100	100	-317 930	-325 638	0
Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s."	67	67	24 516 715	3 167 473	16 426 199
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	-203	-2 536	0
TATRAVAGÓNKA, a.s.	100	100	93 490 595	1 628 471	93 490 595
EBA, s.r.o.	50	100	10 388 706	452 792	5 194 353
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	3 763 975	-4 829	3 763 975
PRAKOENERG, s.r.o.	100	100	528 087	170 632	528 087
OPTISPED a.s.	100	100	24 109	-2 298	24 109
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
MMV Zrt., Maďarsko	50	50	7 246 155	1 324 469	3 623 078
Prídružené podniky					
VÚOOD, a.s.	29,6	29,6	-414 952	-46 856	0
ZŤS Sabinov, a.s.	29,5	62,39	8 301 520	-471 491	2 448 948
FK Dukla, a.s.	33,33	33,33	-1 470 282	-371 788	0
ŽOS Zvolen a.s.	24,67	24,67	14 918 930	79 512	3 681 992
Dlhodobý finančný majetok spolu					134 510 003

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	1 539 881	426 985	1 027 101
ZLH Plus, a.s.	100	100	3 314 563	41 284	3 314 563
OPTISPED Kft., Maďarsko	51	51	954 068	98 466	486 575
PREMIUM FIT, s.r.o.	100	100	439 827	-356 890	439 827
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	-515 743	-85 846	0
Železničný holding a.s.	100	100	-26 583	2 121	0
Express Rail, a.s.	70	70	2 636 978	1 095 076	1 845 885
TREVA s.r.o.	100	100	-2 354 452	-892 940	0
Panská 3, s.r.o.	100	100	-2 642	79 975	0
VIKING, s.r.o.	100	100	7 709	-178 666	7 709
Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s."	67	67	21 349 242	7 007 180	14 303 992
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	2 333	-7 091	2 333
KOVAČNA PRAKOVCE s.r.o.	100	100	x	-894 133	x
TATRAVAGÓNKA, a.s.	100	100	92 996 985	3 946 587	92 996 985
EBA, s.r.o.	50	100	9 949 856	514 195	4 974 928
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	3 833 762	-8 402	3 833 762
PRAKOENERG, s.r.o.	100	100	392 613	51 801	392 613
OPTISPED a.s.	100	100	26 407	-1 093	26 407
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
MMV Zrt., Maďarsko	50	50	7 891 611	596 139	3 945 806
Pridružené podniky					
VÚOOD, a.s.	29,6	29,6	-368 096	310 705	0
Porr Infra s.r.o.	40	40	x	x	x
ZŤS Sabinov, a.s.	29,5	29,5	8 767 864	-306 352	2 586 520
FK Dukla, a.s.	33,33	33,33	-1 098 495	-771 720	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					130 185 006

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2013

Preceneniu obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2013.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla ku dňu 13.12.2013 24,67 % podiel na ZI v spoločnosti ŽOS Zvolen a.s. od svojej dcérskej spoločnosti Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“. Prevod akcií sa uskutočnil 19.12.2013.

Spoločnosť ako jediný akcionár, rozhodla dňa 15.05.2013 o navýšení základného imania spoločnosti Express Wagons a.s. (do 13.12.2013 Železničný holding a.s.) formou kapitalizácie pohľadávok o sumu 29.880,- EUR, uvedené navýšenie bolo zapísané dňa 24.5.2013 v obchodnom registri.

Spoločnosť sa ku dňu 30.06.2013 zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou Panská 3 s.r.o., pričom nástupníckou spoločnosťou od 01.07.2013 sa stala spoločnosť Optifin Invest s.r.o..

Spoločnosť OPTISPED Kft. Maďarsko, v ktorej má Spoločnosť 51 % podiel na ZI, na mimoriadnom valnom zhromaždení konanom dňa 15. októbra 2013 vyhlásila zánik spoločnosti, pričom likvidátor predniesol mimoriadnu účtovnú závierku k 30. Septembru 2013. Výmaz spoločnosti je možný po právnom uzavretí daňovej kontroly.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. formou kapitalizácie pohľadávok navýšila základné imanie v spoločnosti Optifin Energo, s.r.o. o sumu 20.000,- EUR, v spoločnosti Panská 3, s.r.o. o sumu 153.360,- EUR a v spoločnosti Viking, s.r.o. o sumu 523.361,- EUR, všetky uvedené navýšenia boli dňa 16.3.2013 zapísané v obchodnom registri.

Precenenie k 31.12.2012

Preceneniu obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2012.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla:

- a) Ku dňu 14.5.2012 – 100% podiel na ZI v spoločnosti G&S Rail Investments GmbH, Baar, Švajčiarsko,
- b) Ku dňu 18.9.2012 – 100% podiel na ZI v spoločnosti PRAKOENERG spol.s r.o., Prakovce, Slovensko.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o., založila ku dňu 19.11.2012 spoločnosť OPTISPED, a.s., Bratislava, Slovensko.

Dcérska spoločnosť OPTIFASHION, s.r.o. vstúpila ku dňu 25.6.2012 do likvidácie a jej obchodný podiel bol precenený na základe mimoriadnej účtovnej závierky k 30.6.2012.

Rozhodnutím spoločníkov spoločnosti Porr Infra s.r.o. zo dňa 14.8.2012 sa rozhodlo o zrušení spoločnosti Porr Infra s.r.o. bez likvidácie zlúčením k 31.10.2012.

Dcérska spoločnosť KOVÁČŇA PRAKOVCE, s.r.o. sa ku dňu 4.1.2012 zlúčila s dcérskou spoločnosťou TREVA, s.r.o., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stala TREVA, s.r.o.

Spoločnosť ako jediný spoločník, rozhodla dňa 1.1.2012 o navýšení základného imania v dcérskej spoločnosti PREMIUM FIT, s.r.o. o sumu 993.360 EUR.

Spoločnosť ako jediný spoločník rozhodla dňa 31.12.2012 o navýšení základného imania v dcérskej spoločnosti Optifin Energo, s.r.o. o sumu 20.000 EUR, v dcérskej spoločnosti Panská 3, s.r.o. o sumu 153.360 EUR a v dcérskej spoločnosti VIKING, s.r.o. o sumu 523.361 EUR, pričom k zápisu do OR došlo až v priebehu roka 2013.

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
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	2 203 482		640 460		1 563 022
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	2 203 482	0	640 460	0	1 563 022

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2013 ani v priebehu roka 2013 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2013 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	935 014	60 837	0	0	995 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	234 427	24 202	0	0	258 629
Pohľadávky spolu	1 169 441	85 039	0	0	1 254 480

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 253 004	4 104 620	18 357 624
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	12 317 977	0	12 317 977
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 563 942	0	5 563 942
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	599 806	0	599 806
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	80 556	0	80 556
Iné pohľadávky	4 617 792	315 443	4 933 235
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 433 077	4 420 063	41 853 140

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 360 464	1 820 626	17 181 090
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	7 837 228	0	7 837 228
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 342 193	0	2 342 193
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 656	0	7 656
Iné pohľadávky	1 968 605	207 199	2 175 804
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 516 146	2 027 825	29 543 971

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo v prospech tretích osôb.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné poukážky a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	4 184	8 928
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 623	718 437
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 807	727 365

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2013 predala akcie spoločnosti DELL COMPUTERS v počte 300 ks v celkovej zostatkovej cene 2.306,- EUR

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	2 306	0	2 306	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	2 306	0	2 306	0	0

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	88 075	93 386
Sprostredkovanie investície	88 075	93 386
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	97 322	44 066
Poistenie	9 939	12 593
Nájomné	6 014	6 014
Propagácia, reklama	54 020	0
Ostatné	27 349	25 459
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 961	13 227
Ostatné	18 961	13 227
Spolu	204 358	150 679

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	131 788	147 931	127 268	0	152 451
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 088	76 431	60 088	0	76 431
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	60 000	70 000	60 000	0	70 000
Iné	1 700	1 500	1 700	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	121 788	147 931	121 788	0	147 931
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	10 000	0	5 480	0	4 520
	10 000	0	5 480	0	4 520
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 000	0	5 480	0	4 520

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

a	Bežné účtovné obdobie (r. 2012)				Stav k 31. 12. 2012 f
	Stav k 31. 12. 2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 767	131 688	81 467	200	131 788
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 947	60 088	24 947	0	60 088
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	55 000	60 000	55 000	0	60 000
Iné	1 820	1 600	1 520	200	1 700
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	81 767	121 688	81 467	200	121 788
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	10 000			10 000
	0	10 000	0	0	10 000
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	10 000	0	0	10 000

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	7 043 557	21 812 645
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 542 544	4 234 935
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 501 013	17 577 710
Krátkodobé záväzky spolu	38 468 532	13 375 361
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	37 596 400	11 776 572
Záväzky po lehote splatnosti	872 132	1 598 789

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Záväzky z DD prenájmu (Kernov dom) sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	31 227	50 387	0	4 091	5 149	0
Finančný náklad	2 792	1 847	0	517	228	0
Spolu	34 019	52 233	0	4 608	5 378	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 125 190,- EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	16 863 955	8 757 241
– zdaniteľné	-766 450	-724 488
	17 630 405	9 481 729
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-4 520	-116 355
– zdaniteľné	-4 520	-116 355
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	3 709 076	1 987 404
Zmena odloženého daňového záväzku	1 721 672	729 644
Zaúčtovaná ako náklad	1 721 672	729 644
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	377 215	164 934
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 081	4 154
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	100 004	220 782
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>105 085</i>	<i>224 936</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 222</i>	<i>12 655</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	470 078	377 215

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 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Zmluva o úvere z 11.7.2012 č. 152 859 Sberbank Slovensko a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,8 % p.a.		20.10.2017	2 400 000	2 400 000	3 200 000
Zmluva o úvere z 19.8.2009 č. 151 927 Sberbank Slovensko a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,25 % p.a.		20.7.2017	1 725 000	1 725 000	0
Zmluva o úvere z 28.2.2010 č. 152 079 Sberbank Slovensko a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,3 % p.a.		20.12.2014	0	0	506 000
					4 125 000	4 125 000	3 706 000
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o úvere z 27.5.2010 č. 108/AUCC/10 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,3 % p.a.		31.12.2014	640 000	640 000	880 000
Zmluva o úvere z 19.11.2010 č. 152 329 Sberbank Slovensko a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 % p.a.		3.12.2013	1 973 483	1 973 483	2 000 000
Zmluva o úvere z 28.2.2010 č. 152 079 Sberbank Slovensko a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,3 % p.a.		20.12.2014	506 000	506 000	468 000
Zmluva o kontokorent. úvere č. 2019/2012 Tatra banka a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 % p.a.		31.5.2014	4 428 258	4 428 258	1 455 663
Zmluva o kontokorent. úvere č. EUR11/KTK_SR/2012 J & T Bank a.s.	EUR	3,1 % p.a.		27.3.2014	9 999 733	9 999 733	9 989 699
Zmluva o úvere z 11.7.2012 č. 152 859 Sberbank Slovensko a.s.- KD časť	EUR	3M EURIBOR + 2,8 % p.a.		31.12.2014	800 000	800 000	800 000
Zmluva o úvere z 19.8.2009 č. 151 927 Sberbank Slovensko a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,25 % p.a.		31.12.2014	300 000	300 000	0
Kreditné platobné karty	EUR	19 % p.a.			94	94	0
Záporný zostatok na účte SB a.s.	EUR				0	0	31
					18 647 567	18 647 567	15 593 393

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
		LIBOR + 1,7 %					
Raiffeisen Leasing Aircraft	USD	p.a.		1.7.2020	6 830 214	4 952 660	8 492 110
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.	USD	LIBOR + 3,05 %p.a.		15.10.2017	2 121 135	1 538 058	2 332 489
Dlhodobé pôžičky spolu USD					8 951 349	6 490 718	10 824 599
Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s."	EUR	4 % p.a.		30.4.2018	0	0	16 880 635
UniCredit Leasing Slovakia a.s.	EUR	6,2347 %p.a.		5.12.2013	0	0	15 343
Dlhodobé pôžičky spolu EUR					0	0	16 895 978
Krátkodobé pôžičky							
		LIBOR + 1,7 %					
Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť	USD	p.a.		31.10.2014	830 948	602 529	0
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. KD časť	USD	LIBOR + 3,05 %p.a.		15.12.2014	211 354	153 255	0
Krátkodobé pôžičky spolu USD					1 042 302	755 784	0
Finalp GmbH	EUR	8 % p.a.		10.1.2014	6 000 000	6 000 000	0
Ing. Alexej Beljajev	EUR	6 % p.a.		31.1.2014	2 000 000	2 000 000	1 509 309
Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s."	EUR	4 % p.a.		30.6.2014	15 287 327	15 287 327	0
Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s."	EUR	1M EURIBOR + 2,2 %		31.12.2014	21 221	21 221	0
Wep Trading a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 %		31.12.2014	295 596	295 596	0
Prakoenerg s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 %		31.12.2014	552 950	552 950	550 525
EBA s.r.o.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 %		31.12.2014	579 212	579 212	0
JUDr. Michal Lazar	EUR	6 % p.a.		31.12.2013	0	0	1 500 412
Optifin Real a.s.	EUR	0 % p.a.		30.9.2013	0	0	146 740
Krátkodobé pôžičky spolu EUR					24 736 306	24 736 306	3 706 986
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0	0
Spolu					x	31 982 808	31 427 563

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	36 130	26 989
Nájomné	0	1 250
Úroky	35 370	3 226
Bankové poplatky	760	10 365
Ostatné		12 148
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	36 130	26 989

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2013	2012
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájmom	795 261	873 096
Poplatky za sprostredkovanie, poradenstvo a vedenie účtovníctva	9 455 556	12 412 811
Sprostredkovanie	88 565	0
Iné služby	338 741	280 672
Tržby za tovar	10 741	123 685
Spolu	10 688 864	13 690 264

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2013 spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

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

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 007 225	8 386 635
Postúpenie, odpísanie pohľadávok	840 342	8 031 407
Refakturácia prijatých služieb	93	221 858
Náhrada prevádzkových škôd	13 673	1 795
Zmluvné pokuty a penále	73 500	41 849
Iné	79 617	89 726
Finančné výnosy, z toho:	2 582 012	4 020 080
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>439 200</i>	<i>-2 305</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	437 434	-2 803
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 142 813</i>	<i>4 022 385</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 538 107	2 858 192
Výnosové úroky	601 550	349 175
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	3 155	18
Vyrovňavací podiel	0	815 000

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 678 123	13 566 579
Tržby za tovar	10 741	123 685
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	10 688 864	13 690 264

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

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

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 513 536	7 961 700
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>77 163</i>	<i>63 409</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	76 006	63 409
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 157	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 436 373</i>	 <i>7 898 291</i>
Školenia	73 228	3 484
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká preprava	1 241 180	1 329 923
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	412 676	446 313
Nájomné (vr. služieb súv. s nájomom)	717 474	855 753
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	398 057	4 073 333
Náklady na inzerciu, reklamu	99 770	77 943
Opravy a udržiavanie	356 475	492 737
Cestovné	49 828	72 787
Reprezentačné	841 994	138 163
Ostatné	245 692	407 855
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 022 071	 8 492 204
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	9	5
Postúpené a odpísané pohľadávky	840 342	8 086 979
Prefakturácia prijatých služieb	93	221 885
Poistenie	108 610	127 901
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	73 018	55 434
 Finančné náklady, z toho:	 1 534 854	 1 179 737
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>115 392</i>	<i>-148 667</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-3 256	-164 766
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 419 462</i>	 <i>1 328 404</i>
Nákladové úroky	1 361 943	1 286 872
Bankové poplatky	47 393	25 266
Iné	10 127	16 266

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	10 464 601		100,00 %	5 896 427		100,00 %
		2 406 858	23,00 %		1 120 321	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	925 390	212 840	2,03 %	766 382	145 613	2,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 539 116	-2 193 997	-20,97 %	-5 789 774	-1 100 057	-18,66 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-271 975	-62 554	-0,60 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 578 900	363 147	3,47 %	873 035	165 877	2,81 %
Splatná daň z príjmov		363 147	3,47 %		165 877	2,81 %
Odložená daň z príjmov		1 721 672	16,45 %		729 644	12,37 %
Celková daň z príjmov		2 084 819	19,92 %		895 521	15,19 %
		8 379 782			5 000 906	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-7 710	33 634
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-176 304	379 269
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	0	0
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	0	0
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

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

Spoločnosť v 06/2008 uzatvorila Dohodu o nájme o kúpe s Raiffeisen-Leasing Aircraft Finance GmbH., Hollandstrasse 11-13, 1020 Wien, predmetom, ktorej je Hawker 800XP, rok výroby 2003. Dohoda je uzatvorená na 16 rokov s pravidelnými kvartálnymi splátkami vo výške 207.737,- USD upravované vzhľadom na fluktuáciu LIBOR pre USD + 1,75% p.a. štvrťročne. 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 uzatvorila dňa 18.11.2010 Úverovú zmluvu č. 87000112/10 s SG Equipment Finance Czech Republic s. r. o., Antala Staška 2027/79 140 00 Praha 4, predmetom, ktorej je financovanie helikoptéry „Helicopter Agusta 109E Power“, rok výroby 2007. Zmluva je uzatvorená na 6 rokov s pravidelnými kvartálnymi splátkami vo výške 73.548,33 USD upravované vzhľadom na fluktuáciu LIBOR pre USD + 3,05% p.a. štvrťročne. Akákoľvek zmena práv a povinností z úverovej zmluvy, zámena, výmena alebo postúpenie práv a povinností príjemcu úveru podliehajú predchádzajúcemu písomnému súhlasu poskytovateľa úveru.

Spoločnosť má od roku 2005 od spoločnosti DAMASCENE v nájme administratívne a obchodné priestory, ktoré využíva na prevádzkové účely a čiastočne ďalej prenajíma tretím osobám. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu 20 rokov v prípade, že Spoločnosť najneskôr 6 mesiacov pred uplynutím 10 rokov nájmu požiada o predĺženie nájmu. Ročné nájomné predstavuje približne 243 TEUR. Prenajímateľ má v zmysle par.672 Občianskeho zákonníka zákonné záložné právo k hnuiteľným veciam, ktoré sa nachádzajú v prenajatých priestoroch a patria Spoločnosti. Zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy je formou zloženej kaucie vo výške 199 TEUR a postúpením pohľadávok nájomcu z Poistných zmlúv. Zmluvne dohodnutý spôsob ukončenia zmluvy – dohodou strán, uplynutím doby nájmu, výpoveďou zo strany prenajímateľa (riešené v par.18 Nájomnej zmluvy).

Spoločnosť má od Správy služieb diplomatickému zboru, a.s. v nájme obchodné priestory nachádzajúce sa v budove na Panskej ulici 18 v Bratislave (LV č. 939), ktoré dlhodobé rekonštruoval za účelom využívania budovy na ďalší podnájom. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.7.2031. Ročné nájomné predstavuje približne 24 TEUR. Zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy je formou depozitu vo výške 13 TEUR (výška štvrťročného nájomného). Zmluvné strany sa dohodli, že nájom dohodnutý touto zmluvou sa končí: a) vzájomnou dohodou zmluvných strán, b) uplynutím dohodnutej doby nájmu, c) výpoveďou zo strany nájomcu alebo prenajímateľa – možné len z opodstatnených dôvodov. V zmysle č. VII sa nájomca zaviazal na vlastné náklady zvýšiť štandard predmetu nájmu vykonaním rekonštrukcie predmetu nájmu, kt. min. výška bude 28.800 TSKK, s kolaudáciou do 31.12.2008. V prípade, že v rámci rekonštrukcie predmetu nájmu, nájomca nepreinvestuje min. čiastku, ku ktorej sa touto zmluvou zaviazal, je povinný uhradiť prenajímateľovi rozdiel medzi prijatým záväzkom a skutočne preinvestovanou sumou ako zmluvnú pokutu. Pokuta je splatná v plnej výške, jednorázovo na účet prenajímateľa do 30 dní od platného kolaudačného rozhodnutia. (Suma reálne investovaná do rekonštrukcie je 752.465,85 EUR = 22.668.786,20 SK).

V prípade, ak dôjde k predčasnemu ukončeniu nájomnej zmluvy zo strany prenajímateľa, zaväzuje sa prenajímateľ uhradiť nájomcovi pomernú časť investície, ktorú do predmetu nájmu vložil.

V prípade, ak dôjde k ukončeniu nájomnej zmluvy zo strany prenajímateľa pred ukončením rekonštrukcie predmetu nájmu, uhradí prenajímateľ nájomcovi celú výšku investície, ktorú do dňa skončenia nájmu nájomca preukázateľne vložil do predmetu nájmu v súlade s podmienkami tejto zmluvy. Zmluva nerieši úhradu nákladov za rekonštrukciu v prípade ukončenia zmluvy výpoveďou nájomcu, alebo dohodou strán.

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

- 1) Carlton Property,s.r.o.; 1 PM Carlton nevyhradené; ročná fakturácia: 01.01.-31.12.13 (12M); cena: 3.000,- €; ukončenie zmluvy nutné nahlásiť 30 dní pred ukončením, inak sa automaticky predlžuje na ďalšie obdobie;
- 2) Carlton Property,s.r.o.; 2 PM Carlton nevyhradené; ročná fakturácia: 01.01.-31.12.13 (12M); cena: 10.000,- €; ukončenie zmluvy nutné nahlásiť 30 dní pred ukončením, inak sa automaticky predlžuje na ďalšie obdobie;
- 3) Carlton Property,s.r.o.; 2 PM Carlton vyhradené; polročná fakturácia : 16.01.2013.-15.01.2014 (12M); cena: 10.000,- €,ukončenie zmluvy nutné nahlásiť 30 dní pred ukončením, inak sa automaticky predlžuje na ďalšie obdobie;
- 4) Carlton Property,s.r.o.; 1 PM Carlton nevyhradené; ročná fakturácia: 01.03.2013-28.02.14 (12M); cena: 3.000,- €; ukončenie zmluvy nutné nahlásiť 30 dní pred ukončením, inak sa automaticky predlžuje na ďalšie obdobie;
- 5) VINCI Park, s.r.o.; 11 PM Opera nevyhradené; fakturácia štvrťročne: 01.01.-31.12.12 (12M); cena: 5.368,- €; zmluva na dobu neurčitú, výpoveď možná - s výpovednou lehotou 1 mesiac;

Spoločnosť uzavrela 15.12.2011 zmluvu o odplatnom užívaní dopravného prostriedku s M.L.I. s.r.o., predmetom ktorej je automobil značky LAND ROVER, EČV BL849CM. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Odplata vo výške 1915,- EUR je splatná mesačne na základe faktúry vystavenej poskytovateľom a zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma 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 prenájma automobil značky MERCEDES-AMG. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou.

Spoločnosť prenájma prúdové lietadlo Raytheon Hawker 800XP s registračným označením OM – OIG tretím osobám. Cena za prenájom sa vypočíta na základe skutočných odlietanych hodín a odplaty za letovú hodinu.

Spoločnosť prenájma 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 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

- Na základe Zmluvy o použití zmenky zo dňa 29.11.2007, sa Spoločnosť stala avalistom č.1 za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa – Tatra banka a.s. voči dlžníkovi ZLH Plus a.s. za Zmluvu o splátkovom úvere č. 2091/2007 vo výške 2.000 TEUR. Splatnosť úveru je 30.09.2014. Aktuálna výška úveru k 31.12.2013 je 417 TEUR.
- Na základe Zmluvy o použití zmenky zo dňa 29.11.2007, sa Spoločnosť stala avalistom č. 1 za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa – Tatra banka a.s. voči dlžníkovi ZTS Sabinov a.s. za Zmluvu o splátkovom úvere č. 2092/2007 vo výške 3.000 TEUR. Splatnosť úveru je 30.9.2014. Stav úveru k 31.12.2013 je 768 TEUR.
- Na základe Zmluvy o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 26.1.2009 sa Spoločnosť stala avalistom zmenky voči Slovenskej sporiteľni a.s. (remitent) za Tatravagónku a.s. (vystaviteľ) z titulu poskytnutého nezáväzného úverového rámca vo výške 15.000 TEUR na základe Zmluvy o úvere č. 424/AUCC/08, v súvislosti s vystavením všeobecnej bankovej garancie pre DB Railion Deutschland AG s konečnou platnosťou do 11/2014. Pôvodne bola daná banková garancia vystavená vo výške 15.000 TEUR, počas jej platnosti došlo k redukcii na 10.000 TEUR a následne k opätovnému navýšeniu na 13.000 TEUR.
- Zlúčením Spoločnosti so spoločnosťou Panská 3 s.r.o. ku dňu 30.6.2013 sa spoločnosť dňom 1.7.2013 stala dlžníkom na základe Zmluvy o úvere č. 151 927 zo dňa 13.8.2009, na základe ktorej sa VOLKSBANK Slovensko, a.s. zaviazala poskytnúť dlžníkovi úverový rámec vo výške 3.300 TSEUR s konečnou dobou splatnosti 20.07.2017. Na zabezpečenie pohľadávok veriteľa vyplývajúcich zo spomínanej zmluvy bolo zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam a) pozemky a stavby zapísané na liste vlastníctva 8275, Správa katastra pre Hlavné mesto SR, katastrálne územie Staré Mesto (číslo parcely registra „C“ 329 – 951 m2, číslo parcely registra „C“ 330 – 525 m2, súpisné číslo stavby 274). Ďalej na zabezpečenie pohľadávok veriteľa vyplývajúcich zo spomínanej zmluvy bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam z účtu dlžníka na výplatu z jeho účtu č. 404 025 4505/3100 a tiež bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam Dlžníka voči poddlžníkom.
- Na základe Dohody o vyplňovacom práve k bianko zmenke č. 1944/2009/D zo dňa 11.9.2009 sa Spoločnosť stala avalistom bianko zmenky na zabezpečenie záväzku spoločnosti PREMIUM FIT s.r.o. vyplývajúcej zo Zmluvy o termínovanom úvere č. 1103/2009/UZ vo výške 330 TEUR, splatnom 20.9.2014. Zostatok úveru k 31.12.2013 je 57 TEUR.
- Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 17.12.2009 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 5.000 TEUR za úverový rámec, poskytnutý veriteľom COMMERZBANK Aktiengesellschaft, pobočka zahraničnej banky, dlžníkovi – spoločnosti Tatravagónka a.s. Ručenie je platné až do úplného splatenia daného rámca a vrátenia všetkých, týmto Ručiteľským vyhlásením zabezpečených nárokov veriteľa. Doba trvania Rámcovej zmluvy je neobmedzená, resp. do odvolania. Na základe vyššie uvedeného rámca sú k 31.12.2013

vystavené nasledovné bankové garancie č. 1971300278 v prospech DB Netz AG na 100 ks modulárnych vagónov vo výške 2.271 TEUR s konečnou platnosťou do 12/2019, č. 1971300353 v prospech DB WBN GmbH na 250 ks vagónov Habbiins vo výške 2.310 TEUR s konečnou platnosťou do 06/2015, č. 1971200262 v prospech VTG GmbH na 300 ks vagónov Tagnpps vo výške 1.277 TEUR s konečnou platnosťou do 08/2018, č. 1971300306 v prospech Ferriere Cattaneo SA na 36 ks vagónov T3000e pre CFL Cargo vo výške 500 TEUR s konečnou platnosťou do 04/2016, č. 1971100221 v prospech DB Railion Deutschland AG na všetky kontrakty za FWG SA vo výške 968 TEUR s konečnou platnosťou do 05/2018.

- Na základe Zmluvy o úvere č. 152 079 zo dňa 28.12.2009 s Volksbank Slovensko a.s., bol Spoločnosti poskytnutý dňa 28.2.2010 úver vo výške 2.300 TEUR. Na zabezpečenie pohľadávok veriteľa vyplývajúcich zo spomínanej zmluvy, bola dlžníkom (Spoločnosťou) vystavená blankozmenka na rad veriteľa, avalovaná spoločnosťou Vagónka a.s. Trebišov, ktorá sa 31.12.2009 zlúčila so spoločnosťou Tatravagónka a.s. Poprad. Následným zlúčením a prevzatím záväzkov za Vagónku a.s. Trebišov, došlo aj k presunu daného avalu na Tatravagónku a.s.. Ďalej bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam – vretenový lis elektrický, typ: LVE 1000P, výrobné číslo: 3043/2005 vo vlastníctve dlžníka (Spoločnosti), viď NCRzp č. 1445/2010 a záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 152 079 na vybrané nehnuteľnosti v Trebišove. Zostatok úveru k 31.12.2013 je 506,- TEUR.
- Na základe Úverovej zmluvy č. 108/AUCC/10 zo dňa 27.5.2010, bol Spoločnosti poskytnutý splátkový úver vo výške 1.000 TEUR na krytie prevádzkových potrieb spoločnosti PL – PROFY spol. s r.o.. Aktuálny zostatok úveru k 31.12.2013 je 640 TEUR. Úver je ručený bianko zmenkou. Splatnosť úveru je 31.12.2014.
- Na základe Zmluvy oprávňujúcej na vyplňovacie právo k blankozmenke č. 152 203 zo dňa 14.7.2010 sa Spoločnosť stala Avalistom alebo Zmenečným ručiteľom I na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa Sberbank Slovensko, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 4.000 TEUR. Splatnosť úveru je 20.04.2015, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2013 je 1.500 TEUR.
- Na základe Zmluvy oprávňujúcej na vyplňovacie právo k blankozmenke č. 431 021 2103 zo dňa 14.7.2010 sa Spoločnosť stala Avalistom alebo Zmenečným ručiteľom I na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa VOLKSBANK Slovensko, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 1.000 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 30.11.2014, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2013 je 933 TEUR.
- Na základe Vyhlásenia zo dňa 4.11.2010 v prospech UniCredit Bank a.s. ďalej len banka, sa spoločnosť ako akcionár spoločnosti MMV Magyar Magánvasút Zrt, so sídlom 1035 Bp. Kerécutka 80, Maďarská republika zaviazala k tomu, že počas platnosti ďalej uvedených zmlúv neurobí žiadne rozhodnutie o platení dividend/záloh bez súhlasu banky v prípade nedodržania bankou určených ukazovateľov (zdanený zisk/tržby – min.5%, VI/aktíva – min.25%, sumár úverov/operatívne CF – max.3%). Ide o Zmluvu o vystavení záruky na finančné plnenie č. 35347 v prospech Ukrajinských Železníc na 40 TEUR, splatnú 30.6.2014, Zmluvu o vystavení záruky na finančné plnenie č. 35551 v prospech Societatea Nationala De Transport Feroviar Marfa na 28.380 EUR, splatnú 31.7.2013 a Dohodu o čerpaní úveru v cudzej mene č. 38309 (treasury úver na opčné obchody) so splatnosťou do 30.6.2014. Úvery neboli čerpané k 31.12.2013.
- Na základe Vyhlásenia zo dňa 30.10.2013 v prospech UniCredit Bank a.s. ďalej len banka, sa spoločnosť ako akcionár spoločnosti MMV Magyar Magánvasút Zrt, so sídlom 1035 Bp. Kerécutka 80, Maďarská republika zaviazala k tomu, že počas platnosti ďalej uvedených zmlúv neurobí žiadne rozhodnutie o platení dividend/záloh bez súhlasu banky v prípade nedodržania bankou určených ukazovateľov (zdanený zisk/tržby – min.5%, VI/aktíva – min.25%, sumár úverov/operatívne CF – max.3%). Ide o Zmluvu o exportnom úvere CIRR č. 35697 so splatnosťou do 31.12.2016.
- Na základe Zmluvy o použití blankozmenky č.04/TVAG/10 zo dňa 28.12.2010 sa Spoločnosť stala ručiteľom za Tatravagónku a.s. ako Dlžníkom vo vzťahu k Tatra banke a.s. ako Poverenému veriteľovi v zmysle Zmluvy o úveroch č. 04/TVAG/10 v celkovej výške 80.000 TEUR uzatvorenej dňa 28.12.2010 medzi Tatravagónkou a.s. ako Dlžníkom, Optifin Invest s.r.o. ako Majiteľom, Tatra bankou a.s. ako Povereným veriteľom a Tatra bankou a.s., Slovenskou sporiteľňou a.s., Citibank Europe plc. ako Pôvodnými veriteľmi. Z toho tvorí 30.000 TEUR strednodobý prevádzkový splátkový úver I. s konečnou splatnosťou 31.12.2015, 15.000 TEUR strednodobý prevádzkový splátkový úver II. s konečnou splatnosťou 31.12.2015 (stav k 31.12.2013 – 6.000 TEUR), 20.000 TEUR strednodobý prevádzkový revolvingový úver s konečnou splatnosťou 31.12.2011 a 15.000 TEUR nekomitovaný investičný úver s konečnou splatnosťou v lehote piatich rokov odo dňa prvého čerpania, k čerpaniu daného úveru však nedošlo. Dňa 29.12.2011 bol uzatvorený Dodatok č. 1 k Zmluve o úveroch č. 04/TVAG/10, na základe ktorého došlo k prolongácii konečnej splatnosti revolvingového úveru a to do 31.12.2012, k navýšeniu marže 1,1% p.a. na 1,4% p.a. a k rozšíreniu syndikátu – 50%-ný podiel úverovej angažovanosti Citibank Europe plc. prešiel na ING Bank N.V. Dňa 27.12.2012 bol uzatvorený Dodatok č. 2 k danej syndikátnej zmluve, na základe ktorého došlo opäť k prolongácii konečnej splatnosti revolvingového úveru a to do 31.12.2013 a k úplnému výstupu Citibank Europe plc. zo syndikátu - podiel zvyšnej úverovej angažovanosti Citibank Europe plc.

prevzala Commerzbank AG. Dňa 23.12.2013 bol uzatvorený Dodatok č. 3, na základe ktorého došlo opäť k prolongácii konečnej splatnosti revolvingového úveru a to do 31.12.2014 a k navýšeniu marží v prípade všetkých vyššie spomínaných úverov o 0,35% p.a.

- Na základe Mandátnej zmluvy k záruke č. 13/10/210/MZ zo dňa 17.12.2010 sa Spoločnosť stala avalistom na blankozmenke vystavenej TARAVAGÓNKOOU a.s. v prospech EXIMBANKY SR za vystavenie všeobecnej bankovej záruky vo výške 10.000 TEUR v prospech spoločnosti Rail Cargo Wagon – Austria GmbH (pôvodne Industrierwaggon GmbH) s platnosťou do 31.12.2015
- Na základe Úverovej zmluvy č. 41/10/210/ÚZ zo dňa 17.12.2010 sa Spoločnosť stala avalistom na blankozmenke vystavenej Tatravagónkou a.s. v prospech EXIMBANKY SR v súvislosti s poskytnutím úveru vo výške 4.500 TEUR za účelom kúpy aktív spoločnosti BRATSTVO AD Subotica v Srbsku do vlastníctva spoločnosti Tatravagonka Bratislava DOO Subotica. Konečná splatnosť úveru je do 31.12.2018. Aktuálna výška úveru k 31.12.2013 je 2.813 TEUR.
- Na základe Zmluvy o použití zmenky, uzatvorenej medzi Tatra banka, a.s. (veriteľ), Express Slovakia „Medzinárodná preprava, a.s.“ (dlžník) a Spoločnosťou, zo dňa 31.12.2010, sa Spoločnosť stala avalistom bianco zmenky za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa z titulu Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 2080/2004, medzi Tatra bankou, a.s. a Express Slovakia „Medzinárodná preprava, a.s.“. V zmysle spomínanej zmluvy a jej dodatkov, môže veriteľ poskytnúť dlžníkovi, po splnení dohodnutých podmienok, peňažné prostriedky až do výšky 22.000 TEUR. Splatnosť 30.5.2015 s možnosťou prolongácie. Aktuálna výška čerpaných prostriedkov ku dňu 31.12.2013 je 22.000 TEUR.
- V zmysle úverovej zmluvy č. 87000112/10 uzatvorenej medzi Spoločnosťou (záložca) a SG Equipment Finance Czech Republik s.r.o. (veriteľ) zo dňa 18.11.2010 za účelom financovania obstarania hnuteľnej veci – vrtuľník Agusta 109E Power, výrobné číslo 11703, bol Spoločnosti poskytnutý úver vo výške 2.996 TUSD, ktorý je zabezpečený predmetom financovania. Viď NCRzp č. 22894/2010. Úver je splatný v 28 štvrťročných splátkach k 15.10.2017. Zostatok úveru k 31.12.2013 je 2.332 TUSD.
- V súvislosti s poskytnutým úverom Spoločnosti vo výške 2.000 TEUR Volksbank Slovensko a.s., bola dňa 19.11.2010 spísaná notárska zápisnica, v ktorej Spoločnosť vyhlasuje, že je vykonateľným a exekučným titulom na celý majetok Spoločnosti. Zároveň bolo zriadené záložné právo k pozemkom a stavbám zapísaných na liste vlastníctva č. 8275, Správy katastra pre Hlavné mesto SR Bratislavu, katastrálne územie Staré Mesto. Splatnosť úveru je 30.11.2014, aktuálna výška čerpaných prostriedkov ku dňu 31.12.2013 je 2.000 TEUR.
- Na základe Ručiteľskej listiny č. 149/2011 z 03/2011 sa Spoločnosť stala garantom v prospech VÚB a.s. za splnenie povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o vystavení bankovej záruky medzi VÚB a PREMIUM FIT, s.r.o., ktorej výška je 113 TEUR, s platnosťou do 05.06.2014. Banková záruka je vystavená v prospech spoločnosti Ballymore EUROVEA, a.s., z dôvodu nájmu nehnuteľností, ktoré si prenajíma naša dcérska spoločnosť.
- Dňa 2.5.2011 poskytla Spoločnosť garanciu vo výške 15.000 TEUR za dcérsku spoločnosť Express Slovakia „Medzinárodná preprava, a.s.“ BAWAG P.S.K. Bank fuer Arbeit und Wirtschaft und Oesterreichische Postsparkasse Aktiengesellschaft. Platnosť garancie je do 30.9.2014.
- Dňa 13.9.2011 Spoločnosť vydala prehlásenie ako emitent firemnej garancie zo dňa 16.12.2010 vydanéj v prospech Rail Cargo Wagon – Austria GmbH (pôvodne Industrierwaggon GmbH), ktorým neodvolateľne a bezpodmienečne potvrdzuje, že poskytnutá garancia zahŕňa všetky nároky príjemcu voči dodávateľovi, vyplývajúce zo zmluvy Vertrag vom 07-04-2008 uzatvorenej medzi TATRAVAGÓNKOOU a.s. ako dodávateľom a spoločnosťou Rail Cargo Wagon – Austria GmbH (pôvodne Industrierwaggon GmbH) ako odberateľom za účelom výroby a dodávky 900 ks 4-nápravových vagónov s posuvnými stenami Habbillns.
- Na základe Dohody o vyplnení zmenky zo dňa 2.11.2011 sa Spoločnosť stala avalistom na blankozmenke vystavenej Tatravagónkou a.s. v prospech ING Bank N.V. v súvislosti s nezáväzným úverovým rámcom poskytnutým v celkovej výške 10.000 TEUR na vystavovanie jednotlivých bankových garancií na základe Zmluvy o poskytnutí nezáväzného financovania zo dňa 2.11.2011. K 31.12.2013 sú ING Bank N.V. vystavené nasledovné bankové garancie č. 707109 v prospech VTG GmbH na 400 ks vagónov Shimmns vo výške 4.743 TEUR s konečnou platnosťou do 07/2014, č. 707110 v prospech VTG GmbH na 250 ks vagónov Shimmns vo výške 1.140 TEUR s konečnou platnosťou do 12/2015.
- Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 28.12.2011 bianko zmenku v prospech spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o. a zároveň podpísala zmluvu o použití bianko zmenky za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti Express Rail, a.s. podľa leasingových zmlúv č. 21110551-600, predmetom ktorých je finančný leasing 50ks železničných vozňov v obstarávacej cene 5.100 TUER vrátane DPH. Ručenie trvá do roku 2019, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 2.318 TEUR.

- Na základe ručiteľských listín č. 11/02577-581 zo dňa 29.12.2011, v znení Dodatku č. 1, sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech ČSOB Leasing a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZM/11/02577, predmetom ktorej je prenájom 50ks nákladných železničných vozňov SHIMMNS. Ručenie trvá do r. 2019, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 2.406 TEUR.
- Spoločnosť poskytla Korporátnu záruku zo dňa 13.9.2011 a tiež Korporátnu záruku zo dňa 16.10.2010, predmetom ktorých sú Nároky RCW (pôvodné obchodné meno Industriegewaggon GmbH) vyplývajúce z prípadných porušení Zmluvy o dodaní Habbillns vagónov ako aj z ďalších zmlúv uzatvorených medzi RCW a TATRAVAGÓNKA a.s., so sídlom Štefánikova 887/53, 058 01 Poprad, Slovenská republika, IČO: 31 699 847, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka č.: 191/P (ďalej tiež ako „TATRAVAGONKA“), a to konkrétne zmluvy z 26-11-2007 týkajúcej sa dodania 300 kusov Talns vagónov, zmluvy z 21-07-2008 týkajúcej sa dodania 400 kusov Eanos vagónov, zmluvy z 27-10-2008 týkajúcej sa dodania 200 kusov Shimmns vagónov, zmluva z 15-05-2007 týkajúca sa dodania 600 kusov Sgnss'60 vagónov, zmluvy z 28-08-2007 týkajúcej sa dodania 300 kusov vagónov s drevenou konštrukciou (Woodrailer), sú zabezpečené Korporátnou zárukou zo dňa 16.12.2010 v znení Vyhlásenia k tejto korporátnej záruke zo dňa 13.09.2011, poskytnutou Optifin (ďalej tiež ako „Korporátna záruka“). Trvanie ručenia poskytnutého na základe Korporátnej záruky bolo obmedzené na dobu určitú do uplynutia záručnej doby vagónov dodaných zo strany TATRAVAGONKA RCW na základe zmlúv uvedených v tomto bode vyššie, najdlhšie však do 31.12.2015
- Dňa 2.2.2012 bola uzatvorená Rámcová zmluva o vkladoch (ďalej len „Zmluva“) medzi Tatra bankou a.s. (ďalej len „Banka“) a Spoločnosťou ako ručiteľom. Predmetom Zmluvy je dohoda zmluvných strán o zriaďovaní vkladov za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Banky postúpením pohľadávok z vkladov na Banku. Banka uzatvorila alebo uzatvorí s klientom – EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 335979 v znení jej neskorších dodatkov, na základe ktorej je Klient oprávnený žiadať Banku o vystavovanie jednotlivých záruk až do výšky 3.000 TEUR. Spoločnosť ako ručiteľ touto Zmluvou vyhlasuje, že zaplatí Banke celkovú pohľadávku za klienta, ak celkovú pohľadávku klienta nezaplatí klient v zmysle Rámcovej zmluvy. Ku dňu 31.12.2013 bola Tatra bankou a.s. vystavená za spoločnosť EBA, s.r.o. záruka pre spoločnosť Bioenergy do 15.6.2014, za jej účelom boli zadržané Spoločnosti finančné prostriedky vo výške 50 TEUR, záruka pre Národnú transfúzna službu SR do 28.2.2014, za jej účelom boli Spoločnosti zadržané finančné prostriedky vo výške 8 TEUR.
- Dňa 27.2.2012 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o kontokorentnom úvere č. 2019/2012 (ďalej len „Zmluva“) s Tatra bankou a.s. s výškou úverového rámca 3.000 TEUR a dňom konečnej splatnosti 15.2.2013. Dňa 15.10.2013 bol uzatvorený dodatok č. 1 k Zmluve, predmetom ktorého bolo navýšenie úverového rámca o 4.000 TEUR na sumu 7.000 EUR a predĺženie doby konečnej splatnosti na 30.9.2013. Dňa 1.10.2013 bol uzatvorený dodatok č. 2 k Zmluve ktorý upravil výšku úverového rámca na 5.000 EUR. Za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky veriteľa, vystavila Spoločnosť bianko zmenku na rad Veriteľa. Taktiež bola uzatvorená zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku (nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Staré Mesto, okres Bratislava, zapísané na LV č. 8275, pozemok na parc. č. 313 – 435 m², pozemok na parc. č. 314 – 187 m², stavba č.súp. 249 na parc. č. 314, stavba č. súp. 250 na parc. č. 313). Deň konečnej splatnosti úveru 31.05.2014.
- Dňa 4.5.2012 bola uzatvorená Rámcová zmluva o vkladoch (ďalej len „Zmluva“) medzi Tatra bankou a.s. (ďalej len „Banka“) a Spoločnosťou ako ručiteľom. Predmetom Zmluvy je dohoda zmluvných strán o zriaďovaní vkladov za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Banky postúpením pohľadávok z vkladov na Banku. Banka uzatvorila s klientom – Panská 3, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 133269 v znení jej neskorších dodatkov, na základe ktorej je Klient oprávnený žiadať Banku o vystavovanie jednotlivých záruk až do výšky 3.000 TEUR. Dňom 30.6.2013 došlo k zlúčeniu spoločnosti Panská 3 so Spoločnosťou Optifin Invest s.r.o, čím všetky povinnosti prešli na Spoločnosť ako nástupcu. Ku dňu 31.12.2013 neboli na základe uvedenej zmluvy vystavené žiadne bankové záruky.
- Dňa 10.04.2012 bola uzatvorená Dohoda o ručení medzi ING Lease (C.R.), s.r.o. so sídlom Plzeňská 345/5, 150 00 Praha ako veriteľom a Spoločnosťou ako ručiteľom za spoločnosť Express Rail, a.s. na základe Zmluvy o finančnom nájme huteľných vecí č. 91016 zo dňa 30.11.2011 uzatvorenej medzi veriteľom ako prenajímateľom a Express Rail, a.s. ako nájomcom. Predmetom finančného prenájmu je max. 50ks vozňov Shimmns, výrobcom ktorých je Tatravagónka a.s. Poprad a ktoré môžu byť dané nájomcom do podnájmu spoločnosti U.S. Steel Košice, s.r.o.. Obstarávacía cena predmetu nájmu je predbežne 5.100 TEUR vrátane DPH. Predpokladaný deň

odovzdania celého Predmetu nájmu je najneskôr 31.7.2012. Doba nájmu je 87 mesiacov. Stav záväzku k 31.12.2013 je 2.256 TEUR, leasing bol postúpený na Deutsche Leasing Slovakia s.r.o..

- Dňa 23.4.2012 Spoločnosť avalovala 12 blankozmeniek v súvislosti so Zmluvami o zmenkovom vyplňovacom práve za Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“ (vystaviteľ) pre Leasing Slovenskej sporiteľne, a.s. (remitenta) za Express Rail a.s. (prenajímateľa). Remitent ako prenájomiteľ poskytol dňa 28.4.2009 spoločnosti Express Rail, a.s., finančný leasing na predmet leasingu – nákladný železničný vozeň v zmysle Zmluvy o finančnom leasingu v znení neskorších dodatkov a zmien v spojení s Dohodou o postúpení práv a povinností zo Zmluvy o finančnom leasingu zo dňa 30.3.2012. Ide o postúpenie práv a povinností z leasingových zmlúv medzi Leasing Slovenskej sporiteľne a.s. a Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“ uzatvorených dňa 28.4.2009 predmetom ktorým je 12 ks železničných vozňov, a to na základe Zmluvy o finančnom leasingu č. 9992387 až č. 9992398 zo dňa 28.4.2009. Leasingová zmluva je uzatvorená na 87 mesiacov, končí v júli 2016. Obstarávacia cena za 1ks bola 180 TEUR bez DPH. Zostatok záväzku k 31.12.2013 je 699 TEUR.
- Spoločnosť (ručiteľ) dňa 21.6.2012 podpísala Ručiteľskú listinu č. 15/RL/2012 v prospech VUB a.s. (veriteľ) za dlžníka Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“ na zabezpečenie záväzkov vyplývajúcich zo zmluvy o kontokorentnom úvere č. 11/ZU/2012 zo dňa 21.6.2012 v znení dodatkov s celkovým úverovým rámcom 19.000 TEUR, a zároveň dala veriteľovi sľub odškodnenia podľa par.725 a nasl. Obchodného zákonníka. Dátum splatnosti úveru je 20.6.2014. Stav úveru k 31.12.2013 je 15.045 TEUR.
- V súvislosti s poskytnutým úverom č. 152 859 Spoločnosti vo výške 4.000 TEUR Volksbank Slovensko a.s., bola dňa 11.7.2012 spísaná notárska zápisnica, v ktorej Spoločnosť potvrdzuje svoj právny záväzok voči Volksbank Slovensko a.s. a zároveň vyhlasuje, že je notárska zápisnica je vykonateľným a exekučným titulom na celý majetok Spoločnosti. Zostatok úveru k 31.12.2013 je 3.200 TEUR.
- Dňa 9.7.2012 podpísala Spoločnosť Záručné vyhlásenie pre BAWAG P.S.K Bank fuer Arbeit und Wirtschaft und Österreichische Postsparkasse Aktiengesellschaft (ďalej len banka) za firmu Grundinvest Queis GmbH & Co.KG, v ktorom garantuje plnenie všetkých existujúcich i budúcich, podmienených alebo časovo obmedzených pohľadávok banky za Grundinvest Queis GmbH & Co.KG z obchodného spojenia banky s firmou Grundinvest Queis GmbH & Co.KG, nezávisle od právneho dôvodu jednotlivých pohľadávok a zaväzuje sa zaplatiť banke na prvú výzvu za vzdania sa akejkoľvek výhrady a námietky čiastku 3.000 TEUR vrátane všetkých úrokov, nákladov a poplatkov. Táto záruka nie je časovo obmedzená. Spoločnosť je však oprávnená vypovedať svoje ručenie doporučeným listom s 3-mesačnou lehotou.
- Spoločnosť (učiteľ) podpísala dňa 28.5.2013 Ručiteľskú listinu č. 315/2013/RL v prospech VÚB, a.s. (veriteľ) za spoločnosť PREMIUM FIT, s.r.o. (dlžníka) za zmluvu o vystavení záruky č. 27/2013/LBZ v celkovej výške 400 TEUR v prospech oprávnenej osoby (beneficient). Veriteľ nie je povinný vystaviť záruku pokiaľ by deň vystavenia bol dňom neskorším ako je 25.5.2014. Ku dňu 31.12.2013 boli veriteľom vystavené záruky v celkovej výške 302 TEUR.
- Spoločnosť (ručiteľ) podpísala dňa 30.8.2012 Ručiteľskú listinu č. 496/2012/RL v prospech VÚB, a.s. (veriteľ) za spoločnosť PREMIUM FIT, s.r.o. (dlžníka) za termínovaný úver č. 755/2012/UZ v celkovej výške 1.050 TEUR, na financovanie a refinancovanie výstavby zariadení fitness centier a ich vybavenie v Bratislave (projekt Centrál) a v Košiciach (projekt Aupark). Splatnosť úveru je 20.7.2017. Zostatok úveru k 31.12.2013 je 821 TEUR.
- Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 10.8.2012 bianko zmenku v prospech spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o. a zároveň podpísala zmluvu o použití bianko zmenky za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti Express Rail, a.s. podľa leasingovej zmluvy, ktorej predmetom je finančný leasing lokomotívy SIEMENS ES64-VM od dodávateľa Siemens Aktiengesellschaft Österreich za cenu 4.775 TEUR vrátane DPH. Ručenie trvá do r. 2019, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 3.011 TEUR.
- Spoločnosť ako vystaviteľ podpísala dňa 4.9.2012 vlastnú bianko zmenku v prospech EXIMBANKA SR a zároveň podpísala Dohodu o vyplnení blankozmenky za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti Railway Casted Components a.s. podľa úverovej zmluvy č. 012/2012/ÚZ, na základe ktorej EXIMBANKA SR poskytla spoločnosti Railway Casted Components a.s. úver vo výške 13.500 TEUR. Splatnosť úveru je 31.12.2019. Zostatok úveru k 31.12.2013 je 12.427 TEUR.
- Spoločnosť ako avalista uzavrela dňa 19.10.2012 so Slovenskou sporiteľňou a.s. ako veriteľom Zmluvu o zmenkovom vyplňovacom práve za vystaviteľa – Tatravagónku a.s. v súvislosti s uzatvorenou Zmluvou o úvere č. 182/AUCC/12 z 19.10.2012 medzi veriteľom a vystaviteľom, predmetom ktorej je úverový rámec vo výške 980

TEUR. Konečná splatnosť úveru bola pôvodne stanovená do 31.12.2015, na základe Dodatku č. 3 zo dňa 31.12.2013 došlo k jej prolongácii do 31.12.2016. Aktuálna výška úveru k 31.12.2013 je 895 TEUR.

- Spoločnosť ako dlžník uzatvorila dňa 14.12.2012 Dohodu o vyplnení blankozmenky s J&T BANKA ako veriteľom, a.s., na zabezpečenie pohľadávok veriteľa vyplývajúcich zo Zmluvy o kontokorentnom úvere č. EUR 11/KTK_S_R/2012 uzatvorenej v rovnaký deň v znení dodatku č. 1 zo dňa 13.12.2013, predmetom ktorej je kontokorentný úver vo výške 10.000 TEUR, splatný 27.03.2014.
- Na základe Zmluvy oprávňujúcej na vyplňovacie právo k blankozmenke č. 404 033 3609 zo dňa 02.7.2013 sa Spoločnosť stala Avalistom2 na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa – Sberbank Slovensko, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – Express Rail a.s. úver až do celkovej výšky 1.000 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru je 11/2014, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2013 je 911 TEUR.
- Na základe Zmluvy oprávňujúcej na vyplňovacie právo k blankozmenke č. 153 017 zo dňa 02.7.2013 sa Spoločnosť stala Avalistom2 na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa – Sberbank Slovensko, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – Express Rail a.s. úver až do celkovej výšky 5.000 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru je 6/2018, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2013 je 4.600 TEUR.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 13/01054/ZAR zo dňa 11.07.2013, v znení Dodatku č. 1, sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech ČSOB Leasing a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZM/13/01054, predmetom ktorej je prenájom 14 ks nákladných železničných vozňov Sggnss. Najvyššia hodnota istiny do ktorej je pohľadávka veriteľa zabezpečená je 1.561.540,54 EUR Ručenie trvá do r. 2020, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 810 TEUR.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 13/01310/ZAR zo dňa 28.08.2013, v znení Dodatku č. 1, sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech ČSOB Leasing a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZM/13/01310, predmetom ktorej je prenájom 12 ks nákladných železničných vozňov Sggnss. Najvyššia hodnota istiny do ktorej je pohľadávka veriteľa zabezpečená je 1.343.634,70 EUR Ručenie trvá do r. 2020, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 701 TEUR.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 13/80356/ZAR zo dňa 16.09.2013, v znení Dodatku č. 1, sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech ČSOB Leasing a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZM/13/80356, predmetom ktorej je prenájom 14 ks nákladných železničných vozňov Sggnss. Najvyššia hodnota istiny do ktorej je pohľadávka veriteľa zabezpečená je 1.567.579,03 EUR Ručenie trvá do r. 2020, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 825 TEUR.
- Na základe Ručiteľského vyhlásenia č. 21130480 zo dňa 26.08.2013 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 1.110.720,- EUR s DPH za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv č. 21130480-21130492, predmetom ktorých je prenájom 13 ks železničných vozňov SGGNSS. Ručenie trvá do r. 2020, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 760 TEUR.
- Na základe Ručiteľského vyhlásenia č. 21130449 zo dňa 08.08.2013 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 1.196.160,- EUR s DPH za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv č. 21130449-21130462, predmetom ktorých je prenájom 14 ks železničných vozňov SGGNSS. Ručenie trvá do r. 2020, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 811 TEUR.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 13/80372/ZAR zo dňa 27.09.2013, v znení Dodatku č. 1, sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech ČSOB Leasing a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZM/13/80372, predmetom ktorej je prenájom 15 ks nákladných železničných vozňov Sggnss. Najvyššia hodnota istiny do ktorej je pohľadávka veriteľa zabezpečená je 1.679.549,11 EUR Ručenie trvá do r. 2020, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 884 TEUR.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 13/00903/ZAR zo dňa 26.6.2013 v znení Dodatku č. 1, sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech ČSOB Leasing a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZM/13/00903, predmetom ktorej je prenájom 15 ks nákladných železničných vozňov Sggnss. Najvyššia hodnota istiny do ktorej je pohľadávka veriteľa zabezpečená je 1.678.748,36 EUR Ručenie trvá do r. 2020, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 860 TEUR.

- Na základe Ručiteľského vyhlásenia č. 51130043 zo dňa 17.12.2013 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 1.110.720,- EUR s DPH za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv č. 51130043-51130055, predmetom ktorých je prenájom 13 ks železničných vozňov SGGNSS. Ručenie trvá do r. 2021, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 787 TEUR.
- Na základe Ručiteľského vyhlásenia č. 21130555 zo dňa 30.09.2013 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 2.372.022,54,- EUR s DPH za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. 21130555, predmetom ktorej je prenájom 1 ks Lokomotíva ER 20-009. Ručenie trvá do 1/2021, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 1.225 TEUR.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 13/80443/ZAR zo dňa 27.09.2013, v znení Dodatku č. 1, sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech ČSOB Leasing a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZM/13/80443, predmetom ktorej je prenájom 14 ks nákladných železničných vozňov Sggns. Najvyššia hodnota istiny do ktorej je pohľadávka veriteľa zabezpčená je 1.567.572,77 EUR Ručenie trvá do r. 2020, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 833 TEUR.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 13/80420/ZAR zo dňa 17.10.2013, v znení Dodatku č. 1, sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech ČSOB Leasing a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZM/13/80420, predmetom ktorej je prenájom 15 ks nákladných železničných vozňov Sggns. Najvyššia hodnota istiny do ktorej je pohľadávka veriteľa zabezpčená je 1.679.547,02 EUR Ručenie trvá do r. 2021, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 892 TEUR.
- Na základe Vyhlásenia ručiteľa č. 51130001 zo dňa 05.12.2013 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 1.196.160,- EUR s DPH za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv č. 51130001-51130014, predmetom ktorých je prenájom 14 ks železničných vozňov SGGNSS. Ručenie trvá do r. 2021, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 840 TEUR.
- Na základe Vyhlásenia ručiteľa č. 51130015 zo dňa 13.12.2013 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 1.281.680,- EUR s DPH za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv č. 51130015-51130029, predmetom ktorých je prenájom 15 ks železničných vozňov SGGNSS. Ručenie trvá do r. 2021, zostatok záväzku k 31.12.2013 je 900 TEUR.
- Na základe Dohody o vyplnení blankozmenky č. 024/2013/210 zo dňa 30.09.2013 sa Spoločnosť stala vystaviteľom vlastnej blanko zmenky voči Exportno-importná banka slovenskej republiky (remitent) na zabezpečenie záväzku spoločnosti Railway Casted Components a.s. vyplývajúcej z Úverovej zmluvy č. 024/2013/ÚZ vo výške 1.500 TEUR, splatnom 30.07.2015. Aktuálna výška úveru k 31.12.2013 je 1.500 TEUR.
- Na základe Vyhlásenia ručiteľa sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky 29.500 TEUR za dlžníka Express Rail, a.s., v prospech ING Bank N.V. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o poskytnutí splátkového úveru zo dňa 20.12.2013. Ručenie trvá do r. 2019. Aktuálna výška úveru k 31.12.2013 je 9.297 TEUR.
- Na základe Zmluvy o použití zmenky zo dňa 26.6.2013 sa Spoločnosť stala Avalistom 1 na biankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa Tatra banka, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – Express Rail a.s. úver vo výške 2.660.000,- EUR. Splatnosť úveru je 30.4.2014, výška zabezpečenej pohľadávky k 31.12.2013 je 2.128.000,- EUR

2. Podmienенý majetok

Spoločnosti bol v novembri roka 2013 odcudzený osobný automobil Škoda Octavia combi 1,9T v zostatkovej hodnote 6.293,- EUR, ktorý bol poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou. Výška náhrady od poisťovne nebola ku koncu účtovného obdobia 2013 vyplatená, očakávané plnenie by malo byť približne 8.164,- EUR.

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 nevyplácala ani neposkytla iné výhody členom štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2013	2012
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	10 410 844	13 414 561
Tržby za predaj dlhodobého majetku	115 127	0
Ostatné prevádzkové výnosy	637 062	140 031
Výnosové úroky	576 188	302 018
Výnosy z prijatých dividend	570 559	2 647 555
Spotreba materiálu a energie	4 323	5 579
Poskytnuté služby	696 101	836 520
Nákladové úroky	804 689	717 038
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
Prijaté dividendy	937 045	210 637
c) transakcie s pridruženými podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	1 992	1 992
Výnosové úroky	4 584	3 419

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

31. 12. 2013

31. 12. 2012

Pohľadávky z obchodného styku	5 829 691	4 898 729
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	19 282 085	19 183 310
Iné pohľadávky	36 274	33 194
Spolu aktíva	25 148 050	24 115 233
Závazky z obchodného styku	1 534 591	1 852 602
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 033 000	4 856 239
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	24 018 394	17 577 904
Iné záväzky	0	19 382
Spolu pasíva	27 585 985	24 306 127

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

Po 31. decembri 2013 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- k 10. Januáru 2014 Spoločnosť odkúpila 33 % podielov od druhého vlastníka dcérskeho podniku Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“ a stala sa tak 100 % vlastníkom uvedenej dcérskej spoločnosti.
- Dodatkom č. 2 zo dňa 14.1.2014 k zmluve o úvere č. 404 026 1502 uzatvorenej so Sberbank a.s. dňa 19.11.2010 došlo k zmene konečnej splatnosti úverového rámca na 30.11.2014.

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 (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	99 140 012	3 087 406	5 121 190	0	97 106 228
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 783	0	0	0	3 146 783
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	399 336	0	0	0	399 336
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 128 469	0	0	4 900 204	23 028 673
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 000 208	8 379 923	100 004	-4 900 204	8 379 923
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	129 815 472	11 467 329	5 221 194	0	136 061 607

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.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	99 406 120	0	266 108	0	99 140 012
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	399 336	0	0	0	399 336
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 310 166	0	0	10 818 303	18 128 469
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	11 039 085	5 000 208	220 782	-10 818 303	5 000 208
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	125 302 155	5 000 208	486 890	0	129 815 473

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	5 000 208

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	100 004
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 900 204
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	5 000 208

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 8 379 923,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 8 379 923,- EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2013 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.