

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2015 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) Výhodiská 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 dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31.12.2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť vykonala opravu významnej chyby týkajúcej sa minulých účtovných období z dôvodu nesprávneho účtovania výnosov z dividend vyplatených v roku 2014 dcérskou spoločnosťou EBA s.r.o. Účtovný dopad uvedenej opravy bol nasledovný:

- 2.180.623,- EUR ako oprava výsledku hospodárenia za rok 2014 v súvislosti s nesprávne vykázanou výškou prijatej dividendy od dcérskej spoločnosti EBA s.r.o. a zároveň zníženie pohľadávky za nevyplatené dividendy voči dcérskej spoločnosti EBA s.r.o.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 – 60 rokov	lineárna	1,67 – 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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú 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 2015 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2015 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) Rezervy

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

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

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

(l) Záväzky

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

(m) Odložené dane

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

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

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2015 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(t) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(u) Výnosy

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

(v) Porovnatel'né obdobie

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

(w) Oprava chýb minulých období

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnatel'né obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť obstarala v roku 2015 v rámci dopravných prostriedkov 3 osobné motorové vozidlá v celkovej obstarávacej cene 296.678,- EUR. Z toho jedno vozidlo v obstarávacej cene 175.345,- EUR je predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-leasing, s.r.o., (zostatková cena k 31.12.2015: 156.558,- EUR). Uvedené motorové vozidlo je až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2015 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 118.625,- EUR (zostatková cena k 31.12.2015: 79.082,- EUR), ktoré je predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-Leasing, s.r.o. Uvedené motorové vozidlo je až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2015 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov motorové vozidlo v obstarávacej cene 47.934,- EUR (zostatková cena k 31.12.2015: 39.374,- 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 31.12.2015 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2008 v obstarávacej cene 9.678.926,- EUR (zostatková cena k 31.12.2015: 4.330.000,- EUR) a vrtuľník, obstaraný v roku 2011 formou poskytnutého účelového úveru v obstarávacej cene 3.958.309,- EUR (zostatková cena k 31.12.2015: 2.370.000,- EUR). Spoločnosť na základe vypracovaného znaleckého posudku prehodnotila k 31.12.2015 zostatkovú účtovnú hodnotu lietadla a vrtuľníka. Znalec stanovil trhovú hodnotu lietadla v sume 4 330 000,- EUR a trhovú hodnotu vrtuľníka v sume 2.370.000,- EUR. Porovnaním zostatkovej ceny účtovnej a stanovenej hodnoty znalcom vytvorila spoločnosť opravnú položku k lietadlu vo výške 3 997 717,- EUR a opravnú položku k vrtuľníku vo výške 996 293,- EUR. Tvorba opravnej položky v celkovej výške 4 994 010,- EUR je vykázaná v roku 2015 na ťarchu nákladov spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2015 obstarala za účelom prenájmu svojim spriazneným osobám licencie databázy SAP HANA v celkovej obstarávacej cene 33.000,- EUR.

Spoločnosť v roku 2015 obstarala software pre ekonomiku a správu svojej vlastnej činnosti v celkovej obstarávacej cene 24.801,- EUR.

Spoločnosť k 31.12.2015 vykazuje v rámci dlhodobého majetku historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2015: 7.627.427,- EUR), technické zhodnotenie tejto budovy v celkovej obstarávacej cene 6.876.890,- EUR (zostatková cena k 31.12.2015: 6.769.822,- EUR) a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 2.066.459,- EUR. Budova je ku dňu 31.12.2015 v stave rekonštrukcie, pričom náklady na rekonštrukciu na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku sú ku dňu 31.12.2015 celkovo vo výške 121.379,- EUR. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s.

Spoločnosť k 31.12.2015 vykazuje v rámci dlhodobého majetku budovu v stave rekonštrukcie a pozemky pod budovou v celkovej hodnote 3.299.555,- EUR. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech Tatra banka a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Spoločnosť v roku 2015 obstarala výpočtovú techniku, elektroniku, nábytok a inventár v celkovej obstarávacej cene 382.079,- EUR.

Spoločnosť v roku 2015 predala osobné motorové vozidlo v celkovej zostatkovej cene 29.685,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 31.652 TEUR (2014: 29.839 TEUR).

Spoločnosť má uzatvorené poisťovacie zmluvy pre tieto riziká:

1. Poistenie majetku			
2. Nehnuteľný majetok	poisťovacia suma	13.424	TEUR *
3. Hnuteľný inv.majetok	poisťovacia suma	331	TEUR *
4. Stavebné úpravy nehnuteľ. majetku	poisťovacia suma	1.203	TEUR *
5. Sklenené výplne	poisťovacia suma	10	TEUR
6. Umelecké diela	poisťovacia suma	67	TEUR
7. Peniaze a cennosti	poisťovacia suma	17	TEUR
8. Náklady na odvoz sutín	poisťovacia suma	17	TEUR
9. Náklady na demontáž al. remontáž	poisťovacia suma	17	TEUR
10. Elektronika	poisťovacia suma	60	TEUR

* Ide o nakumulovanú poisťovaciu sumu za všetky miesta poistenia

2. Poistenie zodpovednosti za škodu			
- Všeobecná zodpovednosť	poisťovacia suma	1.100	TEUR
- Regresy z titulu pracovných úrazov	poisťovacia suma	100	TEUR
- Nehnuteľnosti v nájme	poisťovacia suma	500	TEUR
- Veci prevzaté	poisťovacia suma	200	TEUR

3. Poistenie dopravných prostriedkov (lietadla a helikoptéry)

- povinné zmluvné poistenie	poisťovacia suma	117.500	TEUR
- havarijné poistenie	poisťovacia 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	poisťovacia suma	1.844	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	22 254 642

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 16.985.574,- EUR na dcérsky podnik TATRAVAGÓNKA a.s., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, 12.377.991,- EUR na dcérsky podnik Express Wagons, a.s., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, 9.958.176,- EUR na dcérsky podnik EBA s.r.o., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, 572.561,- EUR pripadá na dcérsky podnik TREVA s.r.o., v ktorom má spoločnosť 50,62 % podiel, 138.647,- EUR na dcérsky podnik Optifin Real, a.s., v ktorom má spoločnosť 66,70 % podiel, 29.580,- EUR pripadá na dcérsky podnik Premium Fit, s.r.o., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel a 10.000,- EUR na dcérsky podnik Optifin Energo, s.r.o., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel a 26.350,- EUR na pridružený podnik ŽOS Zvolen a.s., v ktorom má spoločnosť 24,68. % podiel.

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 27.500,- EUR na dcérsky podnik OPTISPED, a.s., v ktorom mala spoločnosť 100 % podiel, 280.000,- EUR na dcérsky podnik Prakoenerg spol. s r.o., v ktorom mala spoločnosť 100 % podiel, 581.493,- EUR na dcérsky podnik ZLH Plus, a.s. v ktorom má spoločnosť 100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

% podiel, 5.388.956,- EUR na dcérsky podnik Express Group, a.s., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, 2.545.004,- EUR na dcérsky podnik EBA s.r.o., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, 4.934,- EUR na dcérsky podnik Optifin Energo, s.r.o., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, 2.490.310,- EUR na dcérsky podnik Belaz Ocean Services Limited, v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, 3.652.781,- EUR na dcérsky podnik Formfix Ltd., v ktorom má spoločnosť 80 % podiel, 71.169,- EUR na dcérsky podnik ZTS Sabinov, a.s., v ktorom má spoločnosť 69,22 % podiel na hlasovacích právach.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)						
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	
a	b	c	d	e	f	
a) Dcérske účtovné jednotky						
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	1 469 356	24 600	980 060	
ZLH Plus, a.s.	100	100	2 331 977	-614 259	2 331 977	
PREMIUM FIT, s.r.o.	100	100	701 866	327 955	701 866	
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	-517 217	-1 019	0	
Belaz Ocean Services Limited	100	100	11 100 336	-2 616 111	11 100 336	
Formfix Limited	80	100	301 257	228 617	301 257	
TREVA s.r.o.	50,62	50,62	1 131 097	619 039	572 561	
VIKING, s.r.o.	100	100	-87 404	-129 264	0	
Express Group, a.s.	100	100	1 722 677	1 324 350	1 722 677	
Express Wagons a.s.	100	100	12 377 991	951 370	12 377 991	
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	5 066	-2 604	5 066	
TATRAVAGÓNKA, a.s.	100	100	118 350 499	17 512 582	118 350 499	
EBA, s.r.o.	100	100	10 280 072	2 453 388	10 280 072	
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	3 763 975	-21 592	3 763 975	
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
Pridružené podniky						
VÚOOD, a.s.	29,6	29,6	-420 260	11 470	0	
ZŤS Sabinov, a.s.	29,5	62,39	8 280 450	-242 705	2 442 733	
ŽOS Zvolen a.s.	24,67	24,67	14 808 885	108 092	3 654 833	
Dlhodobý finančný majetok spolu					168 585 903	

Na 273 448 ks zaknihovaných cenných papierov v hodnote 9.078.474,- EUR, emitovaných dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s., Poprad, na 1 ks listinných cenných papierov v hodnote 332.000,- EUR, emitovaných dcérskou spoločnosťou Express Group, a.s., Bratislava a na 214 ks listinných cenných papierov v hodnote 10.600.000,- EUR, emitovaných dcérskou spoločnosťou Express Wagons, a.s., Bratislava a na 100 % podiel spoločnosti EBA, s.r.o., Bratislava bolo zriadené v prospech banky záložné právo:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

48 050 840

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel	Podiel	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
	účtovnej jednotky na základnom imaní v %	účtovnej jednotky na hlas. právach v %	účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	1 261 489	-2 778	841 413
ZLH Plus, a.s.	100	100	2 913 470	-1 308 098	2 913 470
PREMIUM FIT, s.r.o.	100	100	672 286	316 391	672 286
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	-513 883	-93	0
Belaz Ocean Services Limited	100	100	13 590 646	-1 859 168	13 590 646
Formfix Limited	80	80	4 942 547	4 886 035	3 954 038
TREVA s.r.o.	100	100	-5 652 999	-210 211	0
VIKING, s.r.o.	100	100	-528 140	-210 211	0
Express Group, a.s.	100	100	7 111 633	3 545 833	7 111 633
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	-2 330	-2 127	0
TATRA VAGÓNKA, a.s.	100	100	101 364 925	7 921 283	101 364 925
EBA, s.r.o.	50	100	5 733 802	884 878	2 866 901
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	3 763 975	-4 829	3 763 975
PRAKOENERG, s.r.o.	100	100	-752 959	-1 281 046	0
OPTISPED a.s.	100	100	20 051	-4 058	20 051
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Prídružené podniky					
VÚOOD, a.s.	29,6	29,6	-431 678	-16 726	0
ZŤS Sabinov, a.s.	29,5	62,39	8 521 701	221 731	2 513 902
ŽOS Zvolen a.s.	24,67	24,67	14 702 121	198 132	3 628 483
Dlhodobý finančný majetok spolu					143 241 723

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2015

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2015.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla ku dňu 07.12.2015 50 % podiel na ZI v spoločnosti EBA s.r.o., čím sa stala 100 % vlastníkom tejto spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. predala dňa 05.10.2015 100 % obchodný podiel v spoločnosti PRAKOENERG spol. s r.o. svojej dcérskej spoločnosti EBA s.r.o.. Dňa 04.11.2015 sa spoločnosť EBA s.r.o. zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou PRAKOENERG spol. s r.o., pričom právnym nástupcom sa stala spoločnosť EBA s.r.o..

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla ku dňu 30.01.2015 100 % akcií spoločnosti Express Wagons a.s. od svojej dcérskej spoločnosti Express Group a.s..

Spoločnosť ako jediný akcionár, rozhodla dňa 02.12.2015 o navýšení základného imania spoločnosti Optifin Energo, s.r.o. formou finančného vkladu o sumu 10.000,- EUR, uvedené navýšenie bolo zapísané dňa 11.12.2015 v obchodnom registri.

Spoločnosť ako jediný akcionár, rozhodla dňa 23.03.2015 o navýšení základného imania spoločnosti TREVA, s.r.o. formou prevzatia záväzku na nový vklad v sume 191.888,- EUR za spoločnosť Optifin Invest s.r.o. a v sume 200.000,- EUR za spoločnosť TANGO LN spol. s r.o., Navýšením základného imania klesol spoločnosti Optifin Invest s.r.o. podiel na majetku a hlasovacích právach v spoločnosti TREVA, s.r.o. na 50,62%.

Rozhodnutím Valného zhromaždenia spoločnosti TREVA s.r.o. zo dňa 17.12.2015 došlo k navýšeniu základného imania tejto spoločnosti formou prevzatia záväzku na nový vklad v sume 49.200,- EUR za spoločnosť Optifin Invest s.r.o., pričom podiel na hlasovacích právach v spoločnosti TREVA, s.r.o. zostal na úrovni 50,62 %.

Spoločnosť predala dňa 10.12.2015 100 % obchodný podiel v spoločnosti OPTISPED, a.s..

Spoločnosť ako jediný akcionár, rozhodla dňa 04.06.2015 o navýšení základného imania spoločnosti Viking, s.r.o. formou kapitalizácie pohľadávok o sumu 570.000,- EUR, uvedené navýšenie bolo zapísané dňa 10.06.2015 v obchodnom registri.

Precenenie k 31.12.2014

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2014.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla ku dňu 10.01.2014 33,33 % podiel na ZI v spoločnosti Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“, čím sa stala 100 % vlastníkom tejto spoločnosti.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla ku dňu 03.06.2014 100 % podiel na ZI v spoločnosti Belaz Ocean Services Limited, Malta, pričom spoločnosť formou kapitalizácie pohľadávok navýšila základné imanie v spoločnosti Belaz Ocean Services Limited o sumu 20.498.800,- EUR, uvedené navýšenie bolo dňa 25.09.2014 zapísané v obchodnom registri.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla ku dňu 04.08.2014 80 % podiel na ZI v spoločnosti Formfix Limited, Cyprus. Prevod akcií sa uskutočnil 27.08.2014, pričom spoločnosť upísala ku dňu 03.09.2014 160 ks nových akcií spoločnosti Formfix Ltd. V nominálnej hodnote 1,- EUR/akcia + prémie 352,20 EUR/akcia. Upísané akcie boli splatené formou vkladu akcií v spoločnosti MMV Zrt. Maďarsko v hodnote 56.512,- EUR.

Spoločnosť ako jediný akcionár, rozhodla dňa 21.01.2014 o navýšení základného imania spoločnosti Premium Fit, s.r.o. formou finančného vkladu o sumu 27.655,- EUR, uvedené navýšenie bolo zapísané dňa 13.2.2014 v obchodnom registri.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	272 000	0	0	272 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane	1 563 022	0	25 253	0	1 537 769
Dlhodobé pôžičky spolu	1 563 022	272 000	25 253	0	1 809 769

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2015 ani v priebehu roka 2015 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2015 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2015 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2015 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
				e	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 275 372	249 766	0	519 860	1 005 278
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 313 296	0	0	5 313 296	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	324 642	8 978	0	65 328	268 292
Pohľadávky spolu	6 913 310	258 744	0	5 898 484	1 273 570

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

Pohľadávky k 31.12.2015	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	5 049 826	1 125 280	6 175 106
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 995 349	0	8 995 349
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	213 819	9 413	223 232
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 810 126	0	2 810 126
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	120 304	0	120 304
Iné pohľadávky	234 608	278 253	512 861
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 424 032	1 412 946	18 836 978

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Pohľadávky k 31.12.2014	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 179 143	0	2 179 143
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 179 143	0	2 179 143
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 074 963	1 733 367	3 808 330
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	11 695 604	2 569	11 698 173
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 780 187	0	1 780 187
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	2 599 806	0	2 599 806
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	343 677	0	343 677
Iné pohľadávky	3 251 345	338 903	3 590 248
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 745 582	2 074 839	23 820 421

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

a	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	143 194	20 044 000

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	5 884	10 954
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 222 356	7 155
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 228 240	18 109

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2015 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	341 863	83 060
Sprostredkovanie investície	77 453	82 908
Reklamné služby	262 500	0
Ostatné	1 910	152
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	190 726	37 056
Poistenie	14 718	9 665
Nájomné	13 364	6 014
Propagácia, reklama	144 119	6 043
Ostatné	18 525	15 334
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 593	21 544
Ostatné	3 593	21 544
Spolu	536 182	141 660

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 1. 1. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 1. 1. 2015 a	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Iné	0	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 355	161 967	131 584	0	164 738	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 633	105 887	80 633	0	105 887	
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	49 300	0	49 300	0	0	
Iné	1 400	0	1 400	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	131 333	105 887	131 333	0	105 887	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	54 600	0	0	54 600	
Iné	3 022	1 480	251	0	4 251	
	3 022	56 080	251	0	58 851	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 022	56 080	251	0	58 851	

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	152 451	131 333	149 429	0	134 355
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 431	80 633	76 431	0	80 633
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	70 000	49 300	70 000	0	49 300
Iné	1 500	1 400	1 500	0	1 400
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	147 931	131 333	147 931	0	131 333
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	4 520	0	1 498	0	3 022
	4 520	0	1 498	0	3 022
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 520	0	1 498	0	3 022

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	6 798 257	7 019 521
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	2 709 462
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 798 257	4 310 059
Krátkodobé záväzky spolu	23 946 851	22 484 324
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 583 948	21 361 559
Záväzky po lehote splatnosti	3 362 903	1 122 765

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut . Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	66 626	92 049	0	39 462	42 733	0
Finančný náklad	3 856	2 975	0	2 695	1 282	0
Spolu	70 482	95 024	0	42 157	44 015	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 275.014,- EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	18 296 720	18 048 381
– zdaniteľné	0	0
	18 296 720	18 048 381
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	4 025 278	3 970 644
Zmena odloženého daňového záväzku	54 635	261 568
Zaučtovaná ako náklad	54 635	261 568
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	463 060	470 078
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 893	5 082
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 893</i>	<i>5 082</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>80 921</i>	<i>12 100</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	388 032	463 060

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 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 3,2 % p.a.		31.10.2024	8 932 000	8 932 000	6 844 000
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		30.9.2022	8 000 000	8 000 000	0
					16 932 000	16 932 000	6 844 000
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o úvere z 27.5.2010 č. 108/AUCC/10 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,3 % p.a.		31.1.2015	0	0	400 000
Zmluva o kontokorent.úvere č. 2019/2012 Tatra banka a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 % p.a.		31.12.2016	15 909 583	15 909 583	7 549 202
Zmluva o kontokorent. úvere č. EUR11/KTK_SR/2012 J & T	EUR	3,1 % p.a.		12.1.2015	0	0	9 999 463
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		31.12.2016	2 000 000	2 000 000	0
Kreditné platobné karty	EUR	19 % p.a.		31.1.2016	3 396	3 396	2 212
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka	EUR	3M EURIBOR + 3,2 % p.a.		31.10.2016	1 112 000	1 112 000	556 000
					19 024 979	19 024 979	18 506 877
Spolu					35 956 979	35 956 979	25 350 877

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
Raiffeisen Leasing Aircraft	USD	LIBOR + 1,7 % p.a.		1.7.2020	5 168 318	4 747 238	5 999 266
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.	USD	LIBOR + 3,05 %p.a.		15.10.2017	1 675 247	1 538 759	1 909 051
Dlhodobé pôžičky spolu USD					6 843 565	6 285 997	7 908 317
Krátkodobé pôžičky							
Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť	USD	LIBOR + 1,7 % p.a.		1.10.2016	646 621	593 939	830 948
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. KD časť	USD	LIBOR + 3,05 %p.a.		15.12.2016	227 034	208 537	211 354
Krátkodobé pôžičky spolu USD					873 655	802 476	1 042 302
Express Group, a.s.	EUR	3%		31.12.2016	2 260 642	2 260 642	4 384 883
Wep Trading a.s.	EUR	3%		31.12.2016	606 320	606 320	633 365
Prakoenerg s.r.o.	EUR	3%		31.12.2016	0	0	1 094 141
EBA s.r.o.	EUR	3%		31.12.2016	2 591 646	2 591 646	2 362 652
Formfix Ltd.	EUR	1%		31.3.2017	60 000	60 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu EUR					5 518 608	5 518 608	8 475 041
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0	0
Spolu					x	12 607 081	x

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	83 442	91 494
Úroky	83 428	90 776
Bankové poplatky	0	699
Ostatné	14	19
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	83 442	91 494

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:

Názov položky	2015	2014
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájmom	368 599	561 062
Poplatky za sprostredkovanie, poradenstvo a vedenie účtovníctva	4 666 614	3 399 203
Sprostredkovanie	0	500 000
Iné služby	322 088	324 509
Tržby za tovar	11 999	10 483
Spolu	5 369 299	4 795 257

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2015 spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, 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	2015	2014
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:	6 804 457	6 336 521
Postúpenie pohľadávok	6 585 886	5 934 613
Náhrada prevádzkových škôd	60 827	6 175
Odpis premlčaných záväzkov	0	257 034
Zmluvné pokuty a penále	0	59 479
Iné	157 744	79 220
Finančné výnosy, z toho:	13 102 568	26 209 555
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 654</i>	<i>2 745</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	539	484
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13 099 914</i>	<i>26 206 810</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	10 622 134	25 140 794
Výnosové úroky	450 280	1 005 912
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	2 027 500	50 104
Iné	0	10 000

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	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 357 300	4 784 774
Tržby za tovar	11 999	10 483
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 099 915	26 206 004
Čistý obrat celkom	18 469 214	31 001 261

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**I. 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	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 797 137	3 304 138
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>60 300</i>	<i>52 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	60 300	52 700
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 736 837</i>	 <i>3 251 438</i>
Školenia	30 264	52 993
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká preprava	1 323 003	1 096 708
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	444 062	384 194
Nájomné (vr. služieb súv. s nájmom)	199 950	355 794
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	906 297	245 774
Náklady na inzerciu, reklamu	303 402	106 162
Opravy a udržiavanie	949 679	508 284
Cestovné	35 451	41 205
Reprezentačné	345 217	398 122
Ostatné	199 511	62 203
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 6 666 175	 6 156 981
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	40	824
Postúpené a odpísané pohľadávky	6 518 888	5 878 893
Poistenie	107 546	102 573
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	39 701	174 691
 Finančné náklady, z toho:	 2 238 284	 2 574 259
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>834 591</i>	<i>921 563</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	666 339	882 509
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 403 691</i>	 <i>1 652 694</i>
Predané cenné papiere a podiely	307 500	50 104
Nákladové úroky	999 801	1 467 421
Bankové poplatky	96 386	114 429
Iné	4	20 740

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 372 203		100,00 %	17 144 943		100,00 %
teoretická daň		2 061 885	22,00 %		3 771 887	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 931 453	1 304 920	13,92 %	6 912 369	1 520 721	8,87 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 773 815	-3 690 239	-39,37 %	-26 002 215	-5 720 487	-33,37 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	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	<u>-1 470 159</u>	<u>-323 434</u>	<u>-3,45 %</u>	<u>-1 944 903</u>	<u>-427 879</u>	<u>-2,50 %</u>
Splatná daň z príjmov		<u>-323 434</u>	<u>-3,45 %</u>		<u>-427 879</u>	<u>-2,50 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>54 635</u>	<u>0,58 %</u>		<u>261 568</u>	<u>1,53 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>-268 799</u>	<u>-2,87 %</u>		<u>-166 311</u>	<u>-0,97 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	2 031 897	1 830 423
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	9 235 899	8 320 108
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť v 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 72.582,55 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 Správy služieb diplomatickému zboru, a.s. v nájme obchodné priestory nachádzajúce sa v budove na Panskej ulici 18 v Bratislave (LV č. 939), ktoré dlhodobé rekonštruoval za účelom využívania budovy na ďalší podnájom. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2022. Ročné nájomné predstavuje približne 24 TEUR. Zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy je formou depozitu vo výške 13 TEUR (výška polročného nájomného). Zmluvné strany sa dohodli, že nájom dohodnutý touto zmluvou sa končí: 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 1.086.982,30 EUR = 32.746.428,77 SK).

V prípade, ak dôjde k predčasnému 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.-30.09.15 (09M); cena: 2.127,50,- €; zmluva ukončená;
- 2) Carlton Property,s.r.o.; 4 PM Carlton vyhradené; polročná fakturácia : 01.01.-31.12.15 (12M); cena: 24.000,- €,ukončenie zmluvy nutné nahlásiť 30 dní pred ukončením, inak sa automaticky predlžuje na ďalšie obdobie;
- 3) VINCI Park, s.r.o.; 11 PM Opera nevyhradené; fakturácia štvrťročne: 01.01.-31.12.15 (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/mesiac je splatná v 2-mesačných intervaloch na základe faktúry vystavenej poskytovateľom a zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

Prenajatý majetok

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť prenajíma v zmysle sublicenčných zmlúv spriazneným osobám licencie k software SAP, Lotus Notes, RGU OPTI a databáze ORACLE STANDARD EDITION ONE. Sublicenčné zmluvy sú uzatvorené na dobu 8 rokov s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

- 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. Prostredníctvom Dodatku č. 3 zo dňa 26.11.2014 došlo k jej prolongácii do 11/2016 a zároveň k redukcii na 9.000 TEUR s účinnosťou od 1.12.2014.
- Na základe Prehlásenia o ručení zo dňa 22.01.2015 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 20.000 TEUR za úverový rámec na vystavovanie bankových garancií, 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 Prehlásením o ručení zabezpečených nárokov veriteľa. Doba trvania Rámcovej zmluvy je neobmedzená, resp. do odvolania. Na základe vyššie uvedeného rámca sú k 31.12.2015 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. 1971500446 v prospech DB WBN GmbH na 250 ks vagónov Habbiins (opcia) vo výške 2.115 TEUR s konečnou platnosťou do 03/2016, 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 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 Bratstvo DOO Subotica. Konečná splatnosť úveru je do 31.12.2018. Aktuálna výška úveru k 31.12.2015 je 1.688 TEUR
- 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 rámcem 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 31.12.2015 sú ING Bank N.V. vystavené nasledovné bankové garancie č. 707118 v prospech VTG GmbH na 150 ks vagónov Shimmns vo výške 684 TEUR s konečnou platnosťou do 06/2016, č. 707110 v prospech VTG GmbH na 250 ks vagónov v Shimmns vo výške 1.140 TEUR s konečnou platnosťou do 04/2018.
- 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. Na základe Dodatku č. 4 zo dňa 22.12.2014 došlo opäť k jej prolongácii a to do 31.12.2017. Aktuálna výška úveru k 31.12.2015 je 639 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 1 na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa Sberbank Slovensko, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 1.000 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 31.12.2016, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2015 je 1.000 TEUR.
- Na základe Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 221938-2014 zo dňa 26.5.2014 sa Spoločnosť stala Avalistom alebo Zmenečným ručiteľom 1 na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa Slovenská

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- záručná a rozvojová banka, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 2.600 TEUR. Splatnosť úveru je 21.04.2024, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2015 je 2.204 TEUR.
- Dňa 9.7.2012 podpísala Spoločnosť Záručné vyhlásenie pre BAWAG P.S.K Bank fuer Arbeit und Wirtschaft und Osterreichische 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. Aktuálna výška úveru od BAWAG P.S.K. k 31.12.2015 predstavuje 2.081 TEUR, konečná splatnosť úveru 30.06.2020.
 - Na základe Zmluvy oprávňujúcej na vyplňovacie právo k blankozmenke zo dňa 12.02.2014 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala Vystaviteľom blankozmenky za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa – Sberbank Slovensko a.s. voči dlžníkovi PL – PROFY, spol. s r.o. za Zmluvu o kontokorentnom úvere č. 431 018 0009 až do celkovej výšky 996 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 30.06.2016. Aktuálna výška úveru k 31.12.2015 je 990 TEUR.
 - Spoločnosť 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 Centráľ) a v Košiciach (projekt Aupark). Platnosť úveru je 20.7.2017. Zostatok úveru k 31.12.2015 je 362 TEUR.
 - Na základe ručiteľskej listiny č. 354/2014/RL zo dňa 22.07.2014 sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka PREMIUM FIT s.r.o. v prospech Všeobecná úverová banka (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o termínovanom úvere č. 584/2014/UZ na základe ktorej Veriteľ poskytol úver do hodnoty 700 000,- EUR. Konečná splatnosť úveru je 20.07.2019. Aktuálna výška načerpaného úveru k 31.12.2015 je 627 TEUR.
 - Na základe ručiteľskej listiny č. 355/2014/RL zo dňa 22.07.2014 sa Spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka PREMIUM FIT s.r.o. v prospech Všeobecná úverová banka (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o o vystavení záruky č. 21/2014/LBZ na základe ktorej Veriteľ poskytol limit na bankové garancie vo výške 650 000,- EUR. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2015 je 535 TEUR.
 - Spoločnosť podpísala dňa 23.12.2014 Ručiteľskú listinu č. 753/2014/RL v prospech VÚB, a.s. (veriteľ) za spoločnosť PREMIUM FIT, s.r.o. (dlžníka) za kontokorentný úver č. 1376/2014/UZ v celkovej výške 200 TEUR. Splatnosť úveru je 31.10.2016. Zostatok úveru k 31.12.2015 je 188 TEUR.
 - Na základe ručiteľskej listiny č. 671/2015/RL zo dňa 01.07.2015 sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka PREMIUM FIT s.r.o. v prospech Všeobecná úverová banka (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o termínovanom úvere č. 686/2015/UZ na základe ktorej Veriteľ poskytol úver do hodnoty 600 000,- EUR. Konečná splatnosť úveru je 20.11.2020. Aktuálna výška načerpaného úveru k 31.12.2015 je 590 TEUR.
 - Dňa 2.2.2012 bola uzatvorená Rámcová zmluva o vkladoch (ďalej len „Zmluva“) medzi Tatra bankou a.s. (ďalej len „Banka“) a Spoločnosťou ako ručiteľom. Predmetom Zmluvy je dohoda zmluvných strán o zriaďovaní vkladov za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Banky postúpením pohľadávok z vkladov na Banku. Banka uzatvorila s klientom – EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 335979 v znení jej neskorších dodatkov, na základe ktorej je Klient oprávnený žiadať Banku o vystavovanie jednotlivých záruk až do výšky 3.000 TEUR. Spoločnosť ako ručiteľ touto Zmluvou vyhlasuje, že zaplatí Banke celkovú pohľadávku za klienta, ak celkovú pohľadávku klienta nezaplatí klient v zmysle Rámcovej zmluvy. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2015 je 124 TEUR.
 - Spoločnosť podpísala dňa 31.03.2015 Ručiteľskú listinu č. 1415/15/003-RL-01 v prospech OTP Banka Slovensko, a.s. (veriteľ) za spoločnosť AXASOFT, a.s. (dlžníka), pričom najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečovaná pohľadávka zabezpečuje, je určená za Kontokorentný úver č. 1415/15/004 zo dňa 31.03.2015 do výšky 1.200 TEUR, za Splátkový úver č. 1415/15/003 zo dňa 31.03.2015 do výšky 3.000 TEUR, za Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk do výšky 500 TEUR. Konečná splatnosť KTK úveru je 30.03.2016, úver k 31.12.2015 nie je čerpaný. Konečná splatnosť Splátkového úveru je 30.09.2022, aktuálna výška načerpaného úveru k 31.12.2015 je 2.698 TEUR. Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk je možné vypovedať písomnou výpoveďou s výpovednou lehotou 30 dní. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2015 je 100 TEUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- Spoločnosť ako spoludlžník podpísala dňa 30.06.2015 formou notárskej zápisnice Zmluvu o pristúpení k záväzkom spoločnosti Railway Casted Components a.s. voči veriteľovi Exportno-imporná banka SR vo výške 12.571 TEUR, vyplývajúcej z Úverovej zmluvy č. 012/2012/ÚZ zo dňa 04.09.2012 v znení Dodatkov 1 až 7 a z Úverovej zmluvy č. 024/2013/ÚZ zo dňa 30.09.2013 v znení Dodatkov 1 až 3. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 13.07.2015 s Exportno-impornou bankou SR Zmluvu o splátkach, na základe ktorej boli rozvrhnuté pravidelné splátky dlžnej sumy s konečnou splatnosťou do 31.12.2021. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2015 je 11.971 TEUR.
- V zmysle úverovej zmluvy č. 87000112/10 uzatvorenej medzi Spoločnosťou (záložca) a SG Equipment Finance Czach Republik s.r.o. (veriteľ) zo dňa 18.11.2010 za účelom financovania obstarania hnuťelnej veci – vrtuľník Agusta 109E Power, výrobné číslo 11703, bol Spoločnosti poskytnutý úver vo výške 2.996 TUSD, ktorý je zabezpečený predmetom financovania. Vid' NCRzp č. 22894/2010. Úver je splatný v 28 štvrtročných splátkach k 15.10.2017. Zostatok úveru k 31.12.2015 je 1.902 TUSD.
- Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o kontokorentnom úvere č. 2019/2012 zo dňa 27.2.2012 v znení jej Dodatkov č.1 až 7 (ďalej len „Zmluva“) s Tatra bankou a.s. s výškou úverového rámca 17.000 TEUR a dňom konečnej splatnosti 31.12.2016, pričom výška úverového rámca podlieha nasledovným redukciam: k 29.01.2016 o 10.000 TEUR. 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). Aktuálny stav čerpania úveru k 31.12.2015 15.910 TEUR.
- Dňa 23.4.2012 Spoločnosť avalovala 12 blankozmeniek v súvislosti so Zmluvami o zmenkovom vyplňovacom práve za Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“) (vystaviteľ) pre Leasing Slovenskej sporiteľne, a.s. (remitenta) za Express Group a.s. (predtým Express Rail a.s.) (prenajímateľa). Remitent poskytol dňa 28.4.2009 spoločnosti Express Group (predtým 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 povinnosti zo Zmluvy o finančnom leasingu zo dňa 30.3.2012. Ide o postúpenie práv a povinnosti z leasingových zmlúv medzi Leasing Slovenskej sporiteľne a.s. a Express Group a.s. (predtým 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. Obstarávacía cena za 1ks bola 180 TEUR bez DPH. Zostatok záväzku k 31.12.2015 je 186 TEUR.
- Spoločnosť dňa 21.6.2012 podpísala Ručiteľskú listinu č. 15/RL/2012 v prospech VUB a.s. (veriteľ) za dlžníka Express Group a.s. (predtým 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 15.300 TEUR, a zároveň dala veriteľovi sľub odškodnenia podľa par.725 a nasl. Obchodného zákonníka. Dátum splatnosti úveru je 28.02.2016. Stav úveru k 31.12.2015 je 15.000 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 Group a.s. (predtým Express Rail, a.s.) podľa leasingovej zmluvy, ktorej predmetom je finančný leasing lokomotívy SIEMENS ES64-VM od dodávateľa Siemens Aktiengesellschaft Osterreich za cenu 4.775 TEUR vrátane DPH. Ručenie trvá do r. 2019, zostatok záväzku k 31.12.2015 je 2.059 TEUR.
- 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 Group a.s. (predtým Express Rail a.s.) úver až do celkovej výšky 630 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru je 1/2016, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2015 je 11 TEUR.
- Na základe Zmluvy oprávňujúcej na vyplňovacie právo k blankozmenke č. 153 017 zo dňa 02.7.2013 sa Spoločnosť stala Avalistom č. 2 na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa – Sberbank Slovensko, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi Express Group a.s. (predtým Express Rail a.s.) úver až do celkovej výšky 3.160 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru je 1/2016, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2015 je 2.600 TEUR.
- Na základe ručiteľských listín č. 13/01054/ZAR, č. 13/01310/ZAR, č. 13/80356/ZAR, č. 13/80372/ZAR, č. 13/00903/ZAR, č. 13/80443/ZAR a č. 13/80420/ZAR v znení ich Dodatkov č. 1, sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Wagons a.s. (predtým Express Rail, a.s.), v prospech ČSOB Leasing a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv, predmetom ktorých je prenájom 99 ks nákladných železničných vozňov SGGNSS. Najvyššia hodnota istiny do ktorej je pohľadávka veriteľa zabezpečená je 5.991TEUR. Ručenie trvá do 2/2016, zostatok záväzku k 31.12.2015 je 4.516 TEUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- Na základe Ručiteľských výhlásení č. 21130480 , č. 21130449, č. 51130001, č. 51130015, č. 51130030 a č. 51130043 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 7.007 TEUR s DPH za dlžníka Express Wagons a.s. (predtým Express Rail, a.s.), v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv, predmetom ktorých je prenájom 82 ks železničných vozňov SGGNSS. Ručenie trvá do 2/2016, zostatok záväzku k 31.12.2015 je 3.841 TEUR.
- Na základe Ručiteľského vyhlásenia č. 21130555 zo dňa 30.09.2013 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 2.372 TEUR s DPH za dlžníka Express Group a.s. (predtým 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 31.12.2015 je 905 TEUR.
- Na základe Vyhlásenia ručiteľa sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky 29.500 TEUR za dlžníka Express Wagons a.s. (predtým 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 2/2016. Aktuálna výška úveru k 31.12.2015 je 24.441 TEUR.
- Na základe Zmluvy o vystavení záruky zo dňa 6.2.2014, Všeobecná úverová banka poskytla bankovú záruku spoločnosti Optifin Invest v prospech spoločnosti Express-Interfracht Internationale Spedition GmbH, so sídlom Erdberger Lände 40-48,1030 Viedeň, Rakúsko za účelom zabezpečenia záväzku spoločnosti Optifin Invest s.r.o. doplatiť kúpnu cenu v sume 2.000.000,- EUR za nadobudnutie akcií emitovaných spoločnosťou Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s.", so sídlom Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava, IČO: 35 795 123, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. 2535/B. Záruka je platná do 06.08.2021, pričom jej výška bude znižovaná vo výške nároku spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s."), na zľavu od spoločnosti Rail Cargo Austria Aktiengesellschaft, so sídlom Erdberger Lände 40-48, Viedeň 1030, Rakúska republika podľa Rámcovej zmluvy o preprave uzavretej dňa 10.01.2014.
- Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na cenné papiere č. 32/2013/210/CP1 zo dňa 25.02.2014 v zmysle Dodatkov 1 a 2 Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. založila v prospech záložného veriteľa Exportno-importnej banky Slovenskej republiky 273 448 ks zaknihovaných cenných papierov v hodnote 9.078.473,60 EUR, emitovaných spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s., Štefánikova 887/53, 05801 Poprad, IČO: 31 699 847, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka č.:191/P.
- Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na cenné papiere č. 32/2013/210/CP Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. založila v prospech záložného veriteľa Exportno-importnej banky Slovenskej republiky 1 ks listinných cenných papierov v hodnote 332.000,- EUR, emitovaných spoločnosťou Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“), Plynárenská 7/B, 821 0 Bratislava, IČO: 35 795 123, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. :2535/B.
- Na základe vyššie spomenutých záložných práv na cenné papiere vystavila Exportno-importná banka SR platobnú bankovú záruku v prospech banky „Tatra banka, a.s. so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava I, IČO: 00 686 930, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 71/B, vo výške 12.000.000,- EUR v nadväznosti na poskytnutý kontokorentný úver v cudzej mene spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“). Platnosť záruky je do 30.06.2017. Aktuálna výška úveru k 31.12.2015 je 12.000 TEUR. Ďalej na základe vyššie spomenutých záložných práv na cenné papiere poskytla Exportno-importná banka SR finančné prostriedky spoločnosti TATRAVAGONKA a.s. do výšky 6.988 TEUR ako dlžníkovi na podporu investičných aktivít. Konečná splatnosť úveru je , aktuálna výška úveru k 31.12.2015 je 6.988 EUR .
- Vyhlásenie spoločnosti Optifin Invest s.r.o. ako 100% akcionára spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“) zo dňa 16.06.2014 poskytnuté pre Tatra banka a.s., ktorým Spoločnosť vyhlasuje, že počnúc rokom 2014 nebude požadovať vyplatenie podielov na zisku spoločnosti Express Group a.s., ani vyžadovať od nej zaplatenie akýchkoľvek poplatkov s výnimkou účtovných operácií, ktoré nebudú mať negatívny hotovostný vplyv na spoločnosť Express Group a.s..
- Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 28.07.2014 sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka Express Wagons, a.s. v prospech ING Bank N.V. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o poskytnutí splátkového úveru zo dňa 28.7.2014, na základe ktorej Veriteľ poskytol úver do hodnoty 6.097.390,- EUR. Konečná splatnosť úveru je 02/2016. Aktuálna výška úveru k 31.12.2015 je 5.517 TEUR. V prospech ING Bank N.V. sú zároveň založené všetky akcie spoločnosti Express Wagons, a.s..
- Na základe Úverovej zmluvy č. 1415/14/21 zo dňa 05.12.2014, bol Spoločnosti poskytnutý splátkový úver do výšky 10.600 TEUR od OTP Banka Slovensko, a.s., na refinancovanie úverov poskytnutých Sberbank Slovensko a.s. a krytie investičných potrieb v súvislosti s rekonštrukciou historickej budovy v kat. území Bratislava Staré

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Mesto. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2015 je 10.044 TEUR. Spoločnosť ručí za úver záložným právom na nehnuteľný majetok vo vlastníctve Spoločnosti LV č. 8275, záložným právom na všetky súčasné a budúce pohľadávky Spoločnosti z nájmu nehnuteľností na Ventúrskej ulici č. 274 a k pohľadávkam z dividend od spoločností TATRAVAGÓNKA, a.s. a Express Group, a.s., záložným právom k pohľadávke na výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov Spoločnosti zriadených v OTP Banka Slovensko, a.s., ručiteľskými listinami spoločností TATRAVAGÓNKA, a.s. a Express Group, a.s. počas prvých 3 rokov od poskytnutia úveru, notárskou zápisnicou spísanou v zmysle § 41 Exekučného poriadku.

- Na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 zo dňa 22.12.2015, bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver vo výške 10.000 TEUR od Tatra banka, a.s., na kúpu 50 % obchodného podielu v spoločnosti EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 31 376 134, čím sa spoločnosť stala 100 % vlastníkom uvedenej spoločnosti. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2015 je 10.000 TEUR. Spoločnosť ručí sa úver záložným právom k pohľadávkam EBA s.r.o. a záložným právom na obchodný podiel EBA s.r.o.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 36.000,- EUR (v roku 2014: 23.007,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
a) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
Tržby za predaj tovaru	11 694	10 483
Tržby z predaja výrobkov a služieb	5 334 846	4 656 456
Tržby za predaj dlhodobého majetku	0	821
Ostatné prevádzkové výnosy	6 577 499	5 643 281
Výnosové úroky	442 122	990 319
Výnosy z prijatých dividend	10 622 134	24 834 408
Ostatné finančné výnosy	0	10 000
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	2 000 000	50 103
Spotreba materiálu a energie	12 781	6 957
Ostatné prevádzkové náklady	16 690	18 262
Poskytnuté služby	473 036	461 839
Nákladové úroky	189 746	400 293
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
Prijaté dividendy	0	306 385
c) transakcie s pridruženými podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4 992	17 992
Výnosové úroky	6 618	14 787
Zmluvné pokuty a penále	0	32 750

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

31. 12. 2015

31. 12. 2014

Pohľadávky z obchodného styku	5 262 168	2 687 342
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8 995 349	15 041 382
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	2 810 126	2 599 806
Iné pohľadávky	11 610	5 214 337
Spolu aktíva	17 079 253	25 542 866
Závazky z obchodného styku	5 674 588	1 055 882
Závazky voči spoločníkom a združeniu	23 149	24 544
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	5 531 368	8 475 041
Iné záväzky	8 235 078	8 478 330
Spolu pasíva	19 464 183	18 033 797

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

Po 31. decembri 2015 nastali tieto udalosti :

Zmluvou o odplatnom prevode listinných cenných papierov zo dňa 30.01.2016 Spoločnosť nadobudla 100 % akcií v spoločnosti Express Wagons, a.s., Bratislava od svojej dcérskej spoločnosti Express Group, a.s., Bratislava.

Dňa 18.02.2016 Spoločnosť mimoriadnou splátkou vo výške 10.000 TEUR čiastočne splatila kontokorentný úver v Tatra banke, a.s. poskytnutý na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 2019/2012 zo dňa 27.02.2012 a zároveň znížila svoj úverový rámec k tomuto úveru o sumu 10.000 TEUR.

Zmluvou o prevode akcií zo dňa 22.03.2016 spoločnosť nadobudla 10 ks akcií spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s., v NH 100.000,- CZK/akcia, čím sa stala 50 % akcionárom tejto spoločnosti. Spoločnosť INTEGRA CAPITAL, a.s. zároveň vlastní 100 % akcií v spoločnosti ZTS METALURG, a.s..

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti Express Wagons, a.s. formou notárskej zápisnice zo dňa 17.02.2016 Spoločnosť rozhodla o znížení základného imania dcérskej spoločnosti Express Wagons, a.s. o 10.000 TEUR na hodnotu 600 TEUR. Zmena výšky základného imania bola v Obchodnom registri zapísaná dňa 12.03.2016.

Splatením zostatku úveru dcérskou spoločnosťou TATRAVAGÓNKA, a.s. voči EXIMBANKE SR zanikol dňom 31.01.2016 Spoločnosť podmienený záväzok z titulu avalu na blankozmenke vystavenej TATRAVAGÓNKOU, a.s. v prospech EXIMBANKA SR, pričom k 31.12.2015 bola zostatková hodnota úveru 1.688 TEUR.

Splatením zostatku úveru dcérskou spoločnosťou Express Group, a.s. voči Sberbank Slovensko, a.s. zanikol dňom 31.01.2016 Spoločnosť podmienený záväzok z titulu avalu na blankozmenke vystavenej Express Group, a.s. v prospech Sberbank Slovensko, a.s., pričom k 31.12.2015 bola zostatková hodnota úveru 11 TEUR.

Splatením zostatku úveru dcérskou spoločnosťou Express Group, a.s. voči Sberbank Slovensko, a.s. zanikol dňom 31.01.2016 Spoločnosť podmienený záväzok z titulu avalu na blankozmenke vystavenej Express Group, a.s. v prospech Sberbank Slovensko, a.s., pričom k 31.12.2015 bola zostatková hodnota úveru 2.600 TEUR.

Dňom 25.02.2016 došlo k riadnemu vysporiadaniu pohľadávok ČSOB Leasing, a.s. z leasingových zmlúv č. LZM/13/00903, LZM/13/0372, LZM/13/80443, LZM/13/80420, LZM/13/80356, LZM/13/01310, LZM/13/01054 zo strany dcérskej spoločnosti Express Wagons. Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. tak zanikol záväzok ručenia voči ČSOB Leasing, a.s., pričom k 31.12.2015 bola zostatková hodnota ručenia v sume 4.517 TEUR.

Dňom 01.04.2016 bolo Dohodou o vzdaní sa práv ukončené ručenie spoločnosti Optifin Invest s.r.o. do najvyššej hodnoty 4.700,- TEUR voči OTP Banka Slovensko, a.s. za dlžníka AXASOFT, a.s. pričom k 31.12.2015 bola zostatková hodnota ručenia v sume 2.798 TEUR.

Splatením zostatku všetkých záväzkov dcérskej spoločnosti Express Wagons, a.s. voči ING Bank, N.V. zaniklo dňom 19.02.2016 záložné právo k 214 ks listinným cenným papierom spoločnosti Express Wagons, a.s. v hodnote 10.600

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

TEUR. Zároveň zanikol spoločnosti podmienený záväzok z titulu ručenia voči ING Bank, N.V., ktorý bol k 31.12.2015 v zostatkovej hodnote 29.958 TEUR.

Splatením zostatku všetkých záväzkov dcérskej spoločnosti Express Wagons, a.s. voči Tatra-Leasing, s.r.o. zanikol v priebehu mesiaca február 2016 Spoločnosti podmienený záväzok z titulu ručenia voči Tatra-Leasing, s.r.o., ktorý bol k 31.12.2015 v zostatkovej hodnote 3.841 TEUR.

Dohodou o zrušení ručiteľského záväzku zo dňa 7.3.2016 bolo ukončené ručenie v prospech Všeobecná úverová banka a.s. za dlžníka Express Group a.s., pričom hodnota ručenia k 31.12.2015 bola 15.000 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 21.04.2016 sa spoločnosť stala ručiteľom za dlžníka ZTS METALURG, a.s. Dubnica nad Váhom v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o úvere č. 000090/CORP/2016 zo dňa 18.4.2016 a Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 000091/CORP/2016 zo dňa 18.04.2016, pričom ručenie je do hodnoty najviac 2.250 TEUR. Konečná splatnosť úveru je 18.04.2022 a kontokorentného úveru 31.12.2016.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Bežné účtovné obdobie (2015)

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	85 503 831	19 658 491	15 304 648	0	89 857 674
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	82 357 047	19 658 491	15 304 648	0	86 710 890
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	31 408 596	0	2 180 623	16 880 495	46 108 468
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 408 596	0	2 180 623	16 880 495	46 108 468
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 880 495	9 312 744	0	-16 880 495	9 312 744
Spolu	138 192 922	28 971 235	17 485 271	0	149 678 886

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

V účtovnom období 2015 Spoločnosť vykonala opravu chýb minulých účtovných období za rok 2014 v sume 2.180.623,- EUR z dôvodu nesprávne vykázanou výškou prijatej dividendy od dcérskej spoločnosti EBA s.r.o..

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Základné imanie	4 000 000	0			4 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	100 253 013	12 182 456	26 931 638	0	85 503 831
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	97 106 229	12 182 456	26 931 638	0	82 357 047
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	23 028 673	0	0	8 379 923	31 408 596
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 028 673	0	0	8 379 923	31 408 596
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 379 923	16 880 495	0	-8 379 923	16 880 495
Spolu	136 061 609	29 062 951	26 931 638	0	138 192 922

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	16 880 495

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	16 880 495
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	16 880 495

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 9.312.744,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 9.312.744,- 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 2015

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2015 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.

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Optifin Invest, s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2015**

v €

Ozn.	Názov položky	č.	Učtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		9 372 204	17 144 944
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-14 096 057	-18 164 969
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		911 336	798 298
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-645 730	5 658 829
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-394 698	28 207
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-10 622 134	-25 140 794
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		999 801	1 467 421
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-450 280	-1 005 912
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-6	-69
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		9	2
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-1 713 733	29 049
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-2 180 623	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		10 200 992	4 138 703
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		5 116 142	11 089 615
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		5 085 114	-6 963 085
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-263	12 173
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		5 477 138	3 118 678
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		1 539	18
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	-43
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		5 478 677	3 118 653

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		338 853	-508 265
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		5 817 530	2 610 388
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-57 359	-167 848
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-3 417 751	-2 521 441
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		-21 347 037	-23 529 256
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		23 418	10 723
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		2 027 500	50 104
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-4 822 733	-41 599 105
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		3 404 366	46 418 355
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-198 700	-554 350
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	2 998 368
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		465 150	1 310 611
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		13 652 313	22 679 527
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-798 598	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-11 069 431	5 095 688
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0

C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	9 114 490	-9 267 162
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	13 200 000	7 400 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-956 000	-7 944 483
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	28 643 007	34 810 170
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-30 768 880	-42 830 218
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-98 865	-47 353
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	175 345	47 934
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	-1 080 117	-703 212
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-1 014 558	-1 555 471
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdaje výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	8 099 932	-10 822 633
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	2 848 032	-3 116 557
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-17 532 766	-14 416 278
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-14 684 734	-17 532 835
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-3	67
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-14 684 737	-17 532 768

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 006 918	156 207	0	0	120 870	0	2 283 995	
Prírastky	0	57 801	0	0	0	0	0	57 801	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	96 000	0	0	0	-96 000	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 160 719	156 207	0	0	24 870	0	2 341 796	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 025 382	156 207	0	0	0	0	1 181 589	
Prírastky	0	208 845	0	0	0	0	0	208 845	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 234 227	156 207	0	0	0	0	1 390 434	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	981 536	0	0	0	120 870	0	1 102 406	
Stav na konci účtovného obdobia	0	926 492	0	0	0	24 870	0	951 362	

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 824 070	156 207	0	0	135 870	0	2 116 147	
Prírastky	0	167 848	0	0	0	0	0	167 848	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	15 000	0	0	0	-15 000	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 006 918	156 207	0	0	120 870	0	2 283 995	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	826 700	151 966	0	0	0	0	978 666	
Prírastky	0	198 682	4 241	0	0	0	0	202 923	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 025 382	156 207	0	0	0	0	1 181 589	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	997 370	4 241	0	0	135 870	0	1 137 481	
Stav na konci účtovného obdobia	0	981 536	0	0	0	120 870	0	1 102 406	

Optifin Invest s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 273 896	9 137 529	15 198 218	0	0	59 698	8 051 364	0	34 720 705	
Prírastky	0	2 484 671	678 756	0	0	6 000	125 995	121 885	3 417 307	
Úbytky	0	97 620	204 746	0	0	0	0	0	302 366	
Presuny	0	4 392 219	109 881	0	0	0	-4 502 100	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 273 896	15 916 799	15 782 109	0	0	65 698	3 675 259	121 885	37 835 646	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	389 769	2 839 496	0	0	0	0	0	3 229 265	
Prírastky	0	233 089	499 087	0	0	0	0	0	732 176	
Úbytky	0	97 620	204 746	0	0	0	0	0	302 366	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	525 238	3 133 837	0	0	0	0	0	3 659 075	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	4 994 010	0	0	0	0	0	4 994 010	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 994 010	0	0	0	0	0	4 994 010	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 273 896	8 747 760	12 358 722	0	0	59 698	8 051 364	0	31 491 440	
Stav na konci účtovného obdobia	2 273 896	15 391 561	7 654 262	0	0	65 698	3 675 259	121 885	29 182 561	

Optifin Invest s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 273 896	9 134 166	15 112 794	0	0	61 527	5 693 161	0	0	0	32 275 544
Prírastky	0	3 363	159 875	0	0	0	2 358 203	0	0	0	2 521 441
Úbytky	0	0	76 280	0	0	0	0	0	0	0	76 280
Presuny	0	0	1 829	0	0	-1 829	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 273 896	9 137 529	15 198 218	0	0	59 698	8 051 364	0	0	0	34 720 705
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	240 057	2 428 513	0	0	1 829	0	0	0	0	2 670 399
Prírastky	0	149 712	485 434	0	0	0	0	0	0	0	635 146
Úbytky	0	0	76 280	0	0	0	0	0	0	0	76 280
Presuny	0	0	1 829	0	0	-1 829	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	389 769	2 839 496	0	0	0	0	0	0	0	3 229 265
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 273 896	8 894 109	12 684 281	0	0	59 698	5 693 161	0	0	0	29 605 145
Stav na konci účtovného obdobia	2 273 896	8 747 760	12 358 722	0	0	59 698	8 051 364	0	0	0	31 491 440

Opiťin Invest s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	137 099 338	6 142 385	0	1 563 022	599 491	0	0	0	0	145 404 236	
Prírastky	44 411 171	26 350	0	272 000	148 148	0	49 200	0	0	44 906 869	
Úbytky	16 579 439	2 513 902	0	25 253	126	0	0	0	0	19 118 720	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	164 931 070	3 654 833	0	1 809 769	747 513	0	49 200	0	0	171 192 385	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	137 099 338	6 142 385	0	1 563 022	599 491	0	0	0	0	145 404 236	
Stav na konci účtovného obdobia	164 931 070	3 654 833	0	1 809 769	747 513	0	49 200	0	0	171 192 385	

Optifin Invest s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	124 755 985	9 754 018	0	1 563 022	601 241	0	0	0	0	0	136 674 266
Prírastky	35 703 266	8 444	0	0	0	0	0	0	0	0	35 711 710
Úbytky	23 359 913	3 620 077	0	0	1 750	0	0	0	0	0	26 981 740
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	137 099 338	6 142 385	0	1 563 022	599 491	0	0	0	0	0	145 404 236
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	124 755 985	9 754 018	0	1 563 022	601 241	0	0	0	0	0	136 674 266
Stav na konci účtovného obdobia	137 099 338	6 142 385	0	1 563 022	599 491	0	0	0	0	0	145 404 236