

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	20
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2016, 19. júla 2016 a 21. decembra 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 09. decembra 2016 schválilo spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. číslo licencie SKAu 274, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a overenie súladu Výročnej správy s individuálnymi finančnými výkazmi Spoločnosti za uvedené obdobie.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Miroslav Betík
JUDr. Ľudovít Wittner

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2016 bola takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 – 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	20 rokov	lineárna	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.

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odytové 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 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2016 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(l) Záväzky

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

(m) Odložené dane

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

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

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2016 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca.

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

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

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2016 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(t) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(u) Výnosy

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

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

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

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

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na

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

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť obstarala v roku 2016 v rámci dopravných prostriedkov 1 osobné motorové vozidlo v celkovej obstarávacej cene 180.410,- EUR. Uvedené osobné motorové vozidlo je predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-leasing, s.r.o., (zostatková cena k 31.12.2016: 163.228,- EUR). Uvedené motorové vozidlo je až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2016 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 175.345,- EUR (zostatková cena k 31.12.2016: 131.508,- 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 31.12.2016 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov motorové vozidlo v obstarávacej cene 47.934,- EUR (zostatková cena k 31.12.2016: 32.526,- 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 31.12.2016 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2008 v obstarávacej cene 9.678.926,- EUR (zostatková cena k 31.12.2016: 3.896.998,- EUR) a vrtuľník, obstaraný v roku 2011 formou poskytnutého účelového úveru v obstarávacej cene 3.958.309,- EUR (zostatková cena k 31.12.2016: 2.287.066,- 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 stanovnej 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 bola vykázaná v roku 2015 na ťarchu nákladov spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2016 vykazuje v rámci dlhodobého majetku historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2016: 7.564.128,- EUR), technické zhodnotenie tejto budovy v celkovej obstarávacej cene 8.035.323,- EUR (zostatková cena k 31.12.2016: 7.559.096,- EUR) a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 2.066.459,- EUR. Budova je ku dňu 31.12.2016 v stave ukončovania hlavnej rekonštrukcie. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s..

Spoločnosť k 31.12.2016 vykazuje v rámci dlhodobého majetku budovu v stave rekonštrukcie a pozemky pod budovou v celkovej hodnote 3.315.649,- EUR. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech Tatra banka a.s..

Spoločnosť v roku 2016 obstarala výpočtovú techniku, elektroniku, nábytok a inventár v celkovej obstarávacej cene 280.333,- EUR.

Spoločnosť v roku 2016 predala osobné motorové vozidlo v celkovej zostatkovej cene 3.085,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 33.812 TEUR (2015: 31.652 TEUR).

Spoločnosť má uzatvorené poisťovné zmluvy pre tieto riziká:

1. Poistenie majetku			
2. Nehnuteľný majetok	poisťná suma	13.424	TEUR *
3. Hnuteľný inv.majetok	poisťná suma	588	TEUR *
4. Stavebné úpravy nehnuteľ. majetku	poisťná suma	1.114	TEUR *
5. Sklené výplne	poisťná suma	20	TEUR
6. Umelecké diela	poisťná suma	73	TEUR
7. Peniaze a cennosti	poisťná suma	200	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

8. Náklady na odvoz sutín	poistná suma	100	TEUR
9. Náklady na demontáž al. remontáž	poistná suma	30	TEUR
10. Elektronika	poistná suma	60	TEUR
11. Technologické súčasti stavieb	poistná suma	1.050	TEUR
* Ide o nakumulovanú poistnú sumu za všetky miesta poistenia			

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

3. Poistenie dopravných prostriedkov (lietadla a helikoptéry)

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

4. Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)

- povinné zmluvné poistenie - limit poistenia:			
a) škody na zdraví		6.000	TEUR
b) vecné škody		6.000	TEUR
- havarijné poistenie	poistná suma	1.974	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	27 016 658

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá z dôvodu zvýšenia základného imania 2.800.000,- EUR na dcérsky podnik Express Wagons, a.s., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu zvýšenia základného imania pripadá 956.683,- EUR na dcérsky podnik TREVA s.r.o., v ktorom má spoločnosť 50,62 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 3.479.501,- EUR na dcérsky podnik G&S Rail Investments GmbH, v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu zvýšenia základného imania pripadá 490.000,- EUR na dcérsky podnik ZLH PLUS, a.s. v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu kúpy akcií pripadá 1.286.975,- EUR na podnik INTEGRA CAPITAL, a.s., v ktorom má spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu zvýšenia základného imania o finančnú investíciu (100 % podiel v Premium Fit, s.r.o.) pripadá 1.818.595,- EUR na dcérsky podnik Formfix Limited, v ktorom má spoločnosť 80 % podiel.

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá z dôvodu zníženia podielu v spoločnosti 53.601.957,- EUR na dcérsky podnik TATRAVAGÓNKA a.s., v ktorom má spoločnosť 52,542 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 563.568,- EUR na dcérsky podnik Express Group, a.s., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 1.940.817,- EUR na dcérsky podnik EBA s.r.o., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 2.843.466,- EUR na dcérsky podnik Belaz Ocean Services Limited, v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 247.002,- EUR na dcérsky podnik Formfix Ltd., v ktorom má spoločnosť 80 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 389.509,- EUR na dcérsky podnik ZTS Sabinov, a.s., v ktorom má spoločnosť 62,39 % podiel na hlasovacích právach, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 798.977,- EUR na dcérsky podnik Optifin Real, a.s., v ktorom má spoločnosť 66,70 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 4.421.884,- EUR a z dôvodu zníženia základného imania pripadá 10.000.000,- EUR na dcérsky podnik Express Wagons, a.s., v ktorom má spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 1.286.975,41 EUR na podnik INTEGRA CAPITAL, a.s., v ktorom má spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu vkladu celej finančnej investície do základného imania dcérskej spoločnosti Formfix Limited pripadá 1.818.595,- Eur na dcérsky podnik Premium Fit, s.r.o. a z dôvodu predaja 12,34 podielu pripadá 2.800.000,- EUR na podnik ŽOS Zvolen a.s., v ktorom spoločnosti zostal 12,34 % podiel.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
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	271 489	-2 733	181 083
ZLH Plus, a.s.	100	100	2 818 327	-56 084	2 818 327
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	125	-1 221	125
Belaz Ocean Services Limited	100	100	8 256 870	-2 885 866	8 256 870
Formfix Limited	80	100	2 341 062	216 561	1 872 850
TREVA s.r.o.	50,62	50,62	2 930 826	-13 161	1 483 584
VIKING, s.r.o.	100	100	-607 407	-520 004	0
Express Group, a.s.	100	100	1 159 109	760 709	1 159 109
Express Wagons a.s.	100	100	788 334	-2 707 161	788 334
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	2 494	-2 572	2 494
TATRAVAGÓNKA, a.s.	52,542	100	123 231 970	8 674 915	64 748 542
EBA, s.r.o.	100	100	8 339 255	1 186 988	8 339 255
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	7 243 476	-20 181	7 243 476
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Pridružené podniky					
VÚOOD, a.s.	29,6	71,93	-419 060	1 199	0
ZŤS Sabinov, a.s.	29,5	62,39	6 960 083	-1 308 831	2 053 224
INTEGRA CAPITAL a.s.	50	50 *	1 003 729	-2 832 026	0
* Spoločnosť nevykonáva právo riadenia a kontroly z dôvodu uzatvorenia akcionárskej zmluvy					
c) Realizovateľné cenné papiere a podiely					
ŽOS Zvolen a.s	12,34	12,34	9 660 499	-5 146 224	1 192 106
Dlhodobý finančný majetok spolu					100 139 379

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

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

22 448 072

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	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

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2016

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2016.

Spoločnosť ako jediný akcionár, rozhodla dňa 16.02.2016 o znížení základného imania spoločnosti Express Wagons a.s. formou vzatia akcií z obehu a znížením menovitej hodnoty kmeňovej akcie spoločnosti celkom o sumu 10.000.000,- EUR, uvedené zníženie bolo zapísané dňa 13.03.2016 v obchodnom registri.

Spoločnosť ako jediný akcionár, rozhodla dňa 22.12.2016 o zvýšení základného imania spoločnosti Express Wagons a.s. formou upísania jedného kusu novej kmeňovej akcie o sumu 2.800.000,- EUR, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 28.12.2016 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dohodou o zrušení kapitálového fondu zo dňa 01.12.2016 bol v spoločnosti Premium Fit, s.r.o. zrušený kapitálový fond v sume 597 490,- EUR.

Spoločnosť ako jediný spoločník rozhodla dňa 02.12.2016 o zvýšení základného imania spoločnosti Premium Fit, s.r.o. formou prevzatia záväzku na nový vklad o sumu 600.000,- EUR, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 09.12.2016 v obchodnom registri.

Spoločnosť ako jediný spoločník rozhodla dňa 09.12.2016 o prevode 100 % obchodného podielu spoločnosti Premium Fit, s.r.o. formou vkladu do základného imania spoločnosti Formfix Limited vo výške 1.818.595,- EUR.

Dňa 9.12.2016 bolo prijaté rozhodnutie akcionárov spoločnosti Formfix Limited, v ktorej má Spoločnosť 80 % podiel, o zvýšení základného imania formou upísania nových akcií, pričom na podiel Spoločnosti pripadlo zvýšenie o 1.818.595,- EUR. Zvýšenie Spoločnosť splatila formou vkladu 100 % obchodného podielu v spoločnosti Premium Fit, s.r.o.. Uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 23.01.2017.

Spoločnosť ako jediný akcionár rozhodla dňa 22.12.2016 formou notárskej zápisnice o navýšení základného imania spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. formou novej emisie akcií v počte 205 001 ks v prospech tretej strany. Navýšením základného imania klesol spoločnosti Optifin Invest s.r.o. podiel na majetku na 52,542 %, podiel na hlasovacích právach v spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a. s. sa nezmenil.

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 %, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 01.02.2016 v obchodnom registri.

Rozhodnutím mimoriadneho Valného zhromaždenia spoločnosti TREVA s.r.o. zo dňa 29.11.2016 došlo k navýšeniu základného imania tejto spoločnosti formou prevzatia záväzku na nový vklad v sume 401.310,- EUR za spoločnosť Optifin Invest s.r.o., pričom podiel na hlasovacích právach v spoločnosti TREVA, s.r.o. zostal na úrovni 50,62 %, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 09.12.2016 v obchodnom registri.

Rozhodnutím mimoriadneho Valného zhromaždenia spoločnosti TREVA s.r.o. zo dňa 30.09.2016 došlo k navýšeniu základného imania tejto spoločnosti formou prevzatia záväzku na nový vklad v sume 506.173,- EUR za spoločnosť Optifin Invest s.r.o., pričom podiel na hlasovacích právach v spoločnosti TREVA, s.r.o. zostal na úrovni 50,62 %, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 07.12.2016 v obchodnom registri.

Spoločnosť ako jediný akcionár rozhodla dňa 09.12.2016 formou notárskej zápisnice o navýšení základného imania spoločnosti ZLH Plus, a.s. o sumu 490.000,- EUR formou vydania novej kmeňovej akcie v počte 1 ks. Uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 17.12.2016 v obchodnom registri.

Spoločnosť nadobudla dňa 22.03.2016 10 ks akcií v hodnote 1.000.000,- CZK v spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s., čím nadobudla 50 % podiel na majetku a hlasovacích právach uvedenej spoločnosti. Spoločnosť INTEGRA CAPITAL a.s. vlastní 100 % podiel v spoločnosti ZTS Metalurg, a.s..

Rozhodnutím Valného zhromaždenia spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s. zo dňa 29.04.2016 došlo k navýšeniu základného imania tejto spoločnosti formou upísania nových kmeňových akcií v sume 33.750.000,- CZK za spoločnosť Optifin Invest s.r.o., pričom podiel na majetku a hlasovacích právach spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s. zostal na úrovni 50 %, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 10.05.2016 v obchodnom registri.

Spoločnosť predala dňa 23.12.2016 12,34 % obchodný podiel v spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. svojej 100 % dcérskej spoločnosti Express Group, a.s., čím Spoločnosti klesol podiel na majetku uvedenej spoločnosti na 12,34 %.

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.

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..

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. 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.

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	272 000	1 025 000	0	0	1 297 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane	1 537 769	0	1 537 769	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	1 809 769	1 025 000	1 537 769	0	1 297 000

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2016 ani v priebehu roka 2016 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2016 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2016 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 005 278	99 095	92 028	147 254	865 091
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	2 044 098	0	0	2 044 098
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	268 292	1 398 042	0	4 325	1 662 009
Pohľadávky spolu	1 273 570	3 541 235	92 028	151 579	4 571 198

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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	861 822	1 041 155	1 902 977
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 911 608	10 462	9 922 070
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 020 002	363 094	1 383 096
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	41 141 326	0	41 141 326
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 872 210	1 853 470	3 725 680
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 806 968	3 268 181	58 075 149

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 31.12.2015	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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 804 471	16 932 000

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. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	11 326	5 884
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 288 872	1 222 356
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 300 198	1 228 240

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 2016 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	176 228	341 863
Sprostredkovanie investície	40 801	77 453
Reklamné služby	131 250	262 500
Ostatné	4 177	1 910
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	193 781	190 726
Poistenie	14 084	14 718
Nájomné	13 364	13 364
Propagácia, reklama	138 600	144 119
Ostatné	27 733	18 525
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	706 823	3 593
Obchodné poradenstvo	700 000	0
Ostatné	6 823	3 593
Spolu	1 076 831	536 182

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
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:	164 738	160 892	161 967	0	163 663
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 887	101 642	105 887	0	101 642
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	105 887	101 642	105 887	0	101 642
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	54 600	58 000	54 600	0	58 000
Iné	4 251	1 250	1 480	0	4 021
	58 851	59 250	56 080	0	62 021
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	58 851	59 250	56 080	0	62 021

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1. 1. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2015 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:	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
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 022	56 080	251	0	58 851

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	4 635 633	6 798 257
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 635 633	6 798 257
Krátkodobé záväzky spolu	26 277 802	23 946 851
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 384 121	20 583 948
Záväzky po lehote splatnosti	3 893 681	3 362 903

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. 2016			31. 12. 2015		
	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	78 959	135 302	0	66 626	92 049	0
Finančný náklad	4 974	3 991	0	3 856	2 975	0
Spolu	83 933	139 293	0	70 482	95 024	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 327.262,- EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	19 110 183	18 296 720
– zdaniteľné	0	0
	19 110 183	18 296 720
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	4 013 138	4 025 278
Zmena odloženého daňového záväzku	-12 140	54 635
Zaúčtovaná ako náklad	-12 140	54 635
Zaúčtovaná 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. 2016	31. 12. 2015
Začiatocný stav sociálneho fondu	388 032	463 060
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 922	5 893
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 922</i>	<i>5 893</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>7 384</i>	 <i>80 921</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	385 570	388 032

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 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
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	7 820 000	7 820 000	8 932 000
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		30.9.2022	6 608 692	6 608 692	8 000 000
					14 428 692	14 428 692	16 932 000
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o kontokorent.úvere č. 2019/2012 Tatra banka a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 % p.a.		31.12.2017	6 823 417	6 823 417	15 909 583
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		31.12.2017	1 391 308	1 391 308	2 000 000
Kreditné platobné karty	EUR	19 % p.a.		20.1.2017	2 991	2 991	3 396
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka	EUR	3M EURIBOR + 3,2 % p.a.		31.10.2017	1 112 000	1 112 000	1 112 000
					9 329 716	9 329 716	19 024 979
Spolu					23 758 408	23 758 408	35 956 979

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 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
		LIBOR + 1,7 %					
Raiffeisen Leasing Aircraft	USD	p.a.		1.7.2020	4 337 370	4 114 761	5 168 318
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.	USD	LIBOR + 3,05 %p.a.		15.10.2017	0	0	1 675 247
Dlhodobé pôžičky spolu USD					4 337 370	4 114 761	6 843 565
Krátkodobé pôžičky							
		LIBOR + 1,7 %					
Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť	USD	p.a.		1.10.2017	830 948	788 301	646 621
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. KD časť	USD	LIBOR + 3,05 %p.a.		15.10.2017	1 677 921	1 591 804	227 034
Krátkodobé pôžičky spolu USD					2 508 869	2 380 105	873 655
Express Group, a.s.	EUR	3%		31.12.2017	2 492 453	2 492 453	2 260 642
Wep Trading a.s.	EUR	3%		31.12.2017	370 285	370 285	606 320
EBA s.r.o.	EUR	3%		31.12.2017	1 143 069	1 143 069	2 591 646
INTEGRA CAPITAL a.s.	EUR	3%		31.1.2017	4 300 000	4 300 000	0
TATRA CAPITAL GROUP a.s.	EUR	3%		31.12.2017	500 000	500 000	0
ELH Eisenbahnlaufwerke Halle							
Verwlatung GmbH	EUR	3%		31.12.2017	500 000	500 000	0
M.L.I., s.r.o.	EUR	8%		15.1.2017	4 000 000	4 000 000	0
Formfix Ltd.	EUR	1%		31.3.2017	60 000	60 000	60 000
Krátkodobé pôžičky spolu EUR					13 365 807	13 365 807	5 518 608
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0	0
Spolu					x	19 860 673	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. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	70 941	83 442
Úroky	70 715	83 428
Ostatné	226	14
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	70 941	83 442

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

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

Názov položky	2016	2015
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájomom	496 653	368 599
Poplatky za poradenstvo a vedenie účtovníctva	3 726 123	4 666 614
Sprostredkovanie	850 000	0
Iné služby	311 376	322 088
Tržby za tovar	3 973	11 999
Spolu	5 388 125	5 369 299

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Názov položky	2016	2015
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:	43 242 198	6 804 457
Postúpenie pohľadávok	43 151 927	6 585 886
Náhrada prevádzkových škôd	8 410	60 827
Iné	81 861	157 744
Finančné výnosy, z toho:	64 168 558	13 102 568
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>63 176</i>	<i>2 654</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41 079	539
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>64 105 382</i>	<i>13 099 914</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	50 832 685	10 622 134
Výnosové úroky	372 697	450 280
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	2 900 000	2 027 500
Zníženie základného imania dcérskych spoločností	10 000 000	0

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	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 384 151	5 357 300
Tržby za tovar	3 974	11 999
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	54 105 382	13 099 915
Čistý obrat celkom	59 493 507	18 469 214

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 904 815	4 797 137
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>66 480</i>	<i>60 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	66 480	60 300
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 838 335</i>	 <i>4 736 837</i>
Školenia	25 694	30 264
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká preprava	979 086	1 323 003
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	437 482	444 062
Nájomné (vr. služieb súv. s nájomom)	113 394	199 950
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	699 884	906 297
Náklady na inzerciu, reklamu	250 111	303 402
Opravy a udržiavanie	657 489	949 679
Cestovné	27 054	35 451
Reprezentačné	421 922	345 217
Ostatné	226 219	199 511
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 42 772 568	 6 666 175
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	322	40
Postúpené a odpísané pohľadávky	42 632 498	6 518 888
Poistenie	87 035	107 546
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	52 713	39 701
 Finančné náklady, z toho:	 14 375 576	 2 238 284
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>257 205</i>	<i>834 591</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	247 266	666 339
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>14 118 371</i>	 <i>1 403 691</i>
Predané cenné papiere a podiely	2 900 000	307 500
Nákladové úroky	1 202 821	999 801
Bankové poplatky	47 777	96 386
Zníženie základného imania dcérskych spoločností	9 967 773	0
Iné	0	4

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	45 274 120		100,00 %	9 372 203		100,00 %
		9 960 306	22,00 %		2 061 885	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	14 254 887	3 136 075	6,93 %	5 931 453	1 304 920	13,92 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-61 690 978	-13 572 015	-29,98 %	-16 773 815	-3 690 239	-39,37 %
Vplyv nevykázanej 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	-2 161 971	-475 634	-1,05 %	-1 470 159	-323 434	-3,45 %
Splatná daň z príjmov		-475 634	-1,05 %		-323 434	-3,45 %
Odložená daň z príjmov		-12 140	-0,03 %		54 635	0,58 %
Celková daň z príjmov		-487 774	-1,08 %		-268 799	-2,87 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2015
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	-191 102	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	2 920 545	2 031 897
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	13 907 360	9 235 899
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 73.933,17 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 prenájma 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: 01.11.-31.10.17 (12M); cena: 3000,- €; zmluva sa automaticky predlžuje na rovnaké obdobie, ak najneskôr 21 dní pred ukončením zmluvy nebude zmluva vypovedaná;
- 2) Carlton Property,s.r.o.; 4 PM Carlton vyhradené; polročná fakturácia : 01.01.-31.12.16 (12M); cena: 20.000,- €,zmluva na dobu určitú, predlžuje sa na základe písomnej žiadosti o predĺženie;
- 3) VINCI Park, s.r.o.; 13 PM Opera nevyhradené; fakturácia štvrťročne: 01.01.-31.12.16 (12M); cena: 25.376,- €; 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 bola ukončená k 30.4.2016. Odplata vo výške 1915,- EUR/mesiac zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

Spoločnosť uzavrela 29.04.2016 zmluvu o odplatnom užívaní dopravného prostriedku s M.L.I. s.r.o., predmetom ktorej je automobil značky LAND ROVER, EČV BAML150. Zmluva je na dobu neurčitú. Odplata vo výške 1915,- EUR/mesiac zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

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

Prenajatý majetok

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

Na základe zmluvy o odplatnom užívaní dopravného prostriedku Spoločnosť prenájima automobil značky MERCEDES-S600 MAYBACH. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou.

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

Spoločnosť prenájima 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 postupne k redukciám i nárastom. Aktuálna výška garancie k 31.12.2016 je 9.000 TEUR a platnosť do 11/2017.

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 31.12.2016 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 03/2017, č. 1971200262 v prospech VTG GmbH na 300 ks vagónov Tagnpps vo výške 1.277 TEUR s konečnou platnosťou do 08/2018, č. 1971100221 v prospech DB Railion Deutschland AG na všetky kontrakty za FWG SA vo výške 968 TEUR s konečnou platnosťou do 05/2018, č. 1971600482 v prospech Steiermarkbahn Transport und Logistik GmbH na 20 ks vagónov Sgnss 60' vo výške 116 TEUR s konečnou platnosťou do 04/2018 a č. 1971600484 v prospech Tuniských železníc na 50 ks výsypných vagónov na prepravu obilia vo výške 34 TEUR s konečnou platnosťou do 02/2017.

Na základe Dohody o vyplnení zmenky zo dňa 2.11.2011 sa Spoločnosť stala avalistom na blankozmenke vystavenej TATRAVAGÓNKOÚ 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 31.12.2016 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 09/2018, č. 707110 v prospech VTG GmbH na 250 ks vagón v Shimmns vo výške 1.140 TEUR s konečnou platnosťou do 04/2018, č. 707187 v prospech VTG GmbH na 240 ks výsypných vagónov na prepravu cukru vo výške 1.130 TEUR s konečnou platnosťou do 05/2019 a č. 707184 v prospech Transwaggon AG na 200 ks vagónov Snps vo výške 697 TEUR s konečnou platnosťou do 10/2019.

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. Na základe Dodatku č. 5 zo dňa 5.5.2016 došlo k jej poslednej prolongácii a to do 31.12.2020. Aktuálna výška úveru k 31.12.2016 je 511 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 Zmluvy oprávňujúcej na vyplňovacie právo k blankozmenke č. 431 021 2103 zo dňa 29.11.2016 sa Spoločnosť stala Avalistom 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 neurčený a nastane 30 dní po doručení výpovede, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2016 je 970 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 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 31.12.2016 je 1.940 TEUR.

Na základe Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 271679-2016/2 zo dňa 12.9.2016 sa Spoločnosť stala Avalistom alebo Zmenečným ručiteľom 1 na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 1.000 TEUR. Splatnosť úveru je 21.08.2024, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2016 je 464 TEUR.

Dňa 9.7.2012 podpísala Spoločnosť Záručné vyhlásenie pre BAWAG P.S.K Bank fuer Arbeit und Wirtschaft und Österreichische Postsparkasse Aktiengesellschaft (ďalej len banka) za firmu Grundinvest Queis GmbH & Co.KG, v ktorom garantuje plnenie všetkých existujúcich i budúcich, podmienených alebo časovo obmedzených pohľadávok banky za Grundinvest Queis GmbH & Co.KG z obchodného spojenia banky s firmou Grundinvest Queis GmbH & Co.KG, nezávisle od právneho dôvodu jednotlivých pohľadávok a zaväzuje sa zaplatiť banke na prvú výzvu za vzdania sa akejkoľvek výhrady a námietky čiastku 3.000 TEUR vrátane všetkých úrokov, nákladov a poplatkov. Táto záruka nie je časovo obmedzená. Spoločnosť je však oprávnená vypovedať svoje ručenie doporučeným listom s 3-mesačnou lehotou. Aktuálna výška úveru od BAWAG P.S.K. k 31.12.2016 predstavuje 1.819 TEUR, konečná splatnosť úveru 30.06.2020.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 28.06.2016 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Československá obchodná banka, a.s. voči dlžníkovi PL – PROFY, spol. s r.o. za Zmluvu o kontokorentnom úvere č.0649/16/44991 a Zmluvu o účelovom úvere č. 0648/16/44991 najviac do sumy 1.400 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 21.06.2021. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2016 je 1.400 TEUR.

Na základe Dohody o ručení č. 000090D/CORP/2016 zo dňa 21.04.2016 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. voči dlžníkovi ZTS METALURG, a.s. za Zmluvu o kontokorentnom úvere č.000091/CORP/2016 a Zmluvu o úvere č. 000090/CORP/2016 najviac do sumy 2.250 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 18.04.2022. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2016 je 2.250 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 27.10.2016 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Tatra banka, a.s. voči dlžníkovi PREMIUM FIT, s.r.o. za Zmluvu o splátkovom úvere č. S01636/2016 poskytnutého až do výšky 4.100 TEUR s konečným dňom splatnosti 21.04.2024, za Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S01633/2016 poskytnutého až do výšky 800 TEUR s konečným dňom splatnosti 21.08.2024 a za Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 568140 do maximálnej záručnej sumy 600 TEUR a konečným dňom platnosti určeným ale 30 dní po doručení výpovede. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2016 je celkom 2.058 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 31.12.2016 je 365 TEUR.

Spoločnosť ako spoludlžník podpísala dňa 30.06.2015 formou notárskej zápisnice Zmluvu o pristúpení k záväzkom spoločnosti Railway Casted Components a.s. voči veriteľovi Exportno-importná banka SR vo výške 12.571 TEUR, vyplývajúcej z Úverovej zmluvy č. 012/2012/ÚZ zo dňa 04.09.2012 v znení Dodatkov 1 až 7 a z Úverovej zmluvy č. 024/2013/ÚZ zo dňa 30.09.2013 v znení Dodatkov 1 až 3. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 13.07.2015 s Exportno-importnou bankou SR Zmluvu o splátkach, na základe ktorej boli rozvrhnuté pravidelné splátky dlžnej sumy s konečnou splatnosťou do 31.12.2021. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2016 je 9.578 TEUR.

V zmysle úverovej zmluvy č. 87000112/10 uzatvorenej medzi Spoločnosťou (záložca) a SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. (veriteľ) zo dňa 18.11.2010 za účelom financovania obstarania hnuteľnej veci – vrtuľník Agusta 109E Power, výrobné číslo 11703, bol Spoločnosti poskytnutý úver vo výške 2.996 TUSD, ktorý je zabezpečený predmetom

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

financovania. Viď NCRzp č. 22894/2010. Úver je splatný v 28 štvrtročných splátkach k 15.10.2017. Zostatok úveru k 31.12.2016 je 1.678 TUSD.

Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o kontokorentnom úvere č. 2019/2012 zo dňa 27.2.2012 v znení jej Dodatkov č.1 až 8 (ďalej len „Zmluva“) s Tatra bankou a.s. s výškou úverového rámca 7.000 TEUR a dňom konečnej splatnosti 31.12.2017. 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 prc. č. 314 – 187 m2, stavba č.súp. 249 na parc. č. 314, stavba č. súp. 250 na prac. č. 313). Aktuálny stav čerpania úveru k 31.12.2016 je 6.823 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 Österreich za cenu 4.775 TEUR vrátane DPH. Ručenie trvá do r. 2019, zostatok záväzku k 31.12.2016 je 1.326 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia č. 21130555 zo dňa 30.09.2013 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 2.372TEUR 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 31.12.2016 je 656 TEUR.

Na základe Zmluvy o vystavení záruky zo dňa 09.05.2016, Všeobecná úverová banka poskytla bankovú záruku spoločnosti Optifin Invest v prospech spoločnosti Rail Cargo Logistics – Austria GmbH, so sídlom Am Hauptbahnhof 2, 1100 Viedeň, Rakúsko za účelom zabezpečenia záväzku spoločnosti Optifin Invest s.r.o. doplatiť kúpnu cenu v sume 1.600.000,- 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 31.12.2016 je 11.300 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 31.12.2021, aktuálna výška úveru k 31.12.2016 je 5.823 TEUR.

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

Na základe 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 Mesto. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2016 je 8.932 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

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

nehnutelnosti 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..

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 31.12.2016 je 8.000 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 40.000,- EUR (v roku 2015: 36.000,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
a) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
Tržby za predaj tovaru	1 919	11 694
Tržby z predaja výrobkov a služieb	5 332 598	5 334 846
Tržby za predaj dlhodobého majetku	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	300	6 577 499
Výnosové úroky	330 898	442 122
Výnosy z prijatých dividend	50 832 685	10 622 134
Ostatné finančné výnosy	0	0
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	2 900 000	2 000 000
Spotreba materiálu a energie	3 587	12 781
Ostatné prevádzkové náklady	63 219	16 690
Poskytnuté služby	507 474	473 036
Nákladové úroky	354 168	189 746
Výnos zo zníženia základného imania	10 000 000	0
Výnos z postúpenia pohľadávok	1 100 000	0
Nákup dlhodobého majetku	33 796	0
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
Prijaté dividendy	0	0
c) transakcie s pridruženými podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	0	4 992
Výnosové úroky	37 096	6 618
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Nákladové úroky	3 525	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	500 000	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	840 517	5 262 168
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 922 070	8 995 349
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	41 141 326	2 810 126
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	1 383 096	0
Iné pohľadávky	1 841 609	11 610
Spolu aktíva	55 128 618	17 079 252
Závazky z obchodného styku	4 716 775	5 674 588
Závazky voči spoločníkom a združeniu	24 821	23 149
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	5 086 720	5 531 368
Závazky v rámci podielovej účasti	4 303 525	0
Iné záväzky	2 900 000	8 235 078
Spolu pasíva	17 031 841	19 464 183

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

Po 31. decembri 2016 nastali tieto udalosti :

- Dňa 11.1.2017 Spoločnosť predala zvyšok akcií pridruženého podniku ŽOS Zvolen, a.s. a to 44 237 ks v celkovej hodnote 2.900 TEUR svojej dcérskej spoločnosti Experss Group, a.s.
- ☐ Dňa 09.01.2017 dcérska spoločnosť Formfix Limited poskytla materskej spoločnosti Optifin Invest s.r.o. krátkodobú pôžičku vo výške 13.000 TEUR so splatnosťou 13.12.2017.
- ☐ Dňa 10.01.2017 Spoločnosť splatila v plnej sume TEUR 4.000,- pôžičku poskytnutú od spoločnosti M.L.I. s.r.o..
- ☐ Dňa 11.01.2017 Spoločnosť splatila v plnej sume TEUR 4.300,- pôžičku poskytnutú od spoločnosti INTEGRA CAPITAL, a.s..
- ☐ Dňa 01.03.2017 Spoločnosť ako jediný spoločník, rozhodla o navýšení základného imania v dcérskej spoločnosti Optifin Energo, s.r.o. o sumu 1.500 TEUR na celkovú výšku 1.535 TEUR, uvedená zmena bola zapísaná v Obchodnom registri SR dňa 08.03.2017.
- ☐ Dňa 31.03.2017 Spoločnosť kúpila 100% obchodný podiel v spoločnosti L&B SHIPPING, s.r.o., čím sa stala jej jediným vlastníkom, uvedená zmena bola zapísaná v Obchodnom registri SR dňa 11.04.2017.
- ☐ Dňa 13.04.2017 sa zvýšilo ručenie Spoločnosti poskytnuté dcérskej spoločnosti PREMIUM FIT, s.r.o. v prospech Tatra banky, a.s. o sumu 100 TEUR bez zmeny konečnej splatnosti.
- ☐ Dňa 27.4.2017 Spoločnosť vystupuje ako ručiteľ pre poskytnutie záruk v rámci poistnej kaucie medzi dcérskou spoločnosťou PREMIUM FIT, s.r.o. a Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., pričom maximálny rámec plnenia je 2.000 TEUR a rámcová poistná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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	89 857 674	4 433 628	66 146 038	0	28 145 264
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	86 710 890	4 433 628	66 146 038	0	24 998 480
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	46 108 468	0	2 750 000	9 312 744	52 671 212
Nerozdelený zisk minulých rokov	46 108 468	0	2 750 000	9 312 744	52 671 212
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 312 744	45 282 155	0	-9 312 744	45 282 155
Spolu	149 678 886	49 715 783	68 896 038	0	130 498 631

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	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
Pohl'adávkou 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	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 účastí	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

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	9 312 744

Rozdelenie účtovného zisku	2015
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	9 312 744
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	9 312 744

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 45.282.155,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 45.282.155,- 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 2016

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2016 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.