



**AZ AUDITING**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej  
závierky spoločnosti**

**Optifin Invest s.r.o.**

**IČO 35 735 457**

**zostavenej za rok 2016, k 31.12.2016**

Výtlačok 1/10

Audítor :

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

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia UDVA 401

Ing. Milan Cisár

Licencia SKAU číslo 504

Bratislava, jún 2017

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

Audítorská spoločnosť, licencia UDVA 401

Bajkalská 5, 831 04 Bratislava, IČO: 50 624 504

DIČ: 2120398401, IČ pre DPH: SK2120398401

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



**AZ AUDITING**

## ***Správa nezávislého audítora***

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

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### **Názor**

*Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.*

*Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).*

#### **Základ pre názor**

*Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.*

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

*Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.*

*Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.*

#### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

*Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.*



## AZ AUDITING

*V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:*

- *Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- *Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- *Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- *Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- *Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

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

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



**AZ AUDITING**

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

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

- *Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

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

*Bratislava, 30. júna 2017*

*Ing. Milan Cisár*  
*Licencia SKAU číslo 504*

*AZ AUDITING, s.r.o.*  
*Bajkalská 5*  
*831 04 Bratislava*  
*Licencia UDVA 401*  
*spoločnosť je zapísaná v OR*  
*Okresného súdu Bratislava I,*  
*Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B*

ÚČ POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2016

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

SK NACE

7 0 . 2 2 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá  
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 6  
do 1 2 2 0 1 6Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 5  
do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)  
☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)  
☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R u s o v s k á c e s t a 1

PSČ

8 5 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I  
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 6 2 5 2 / B

Telefónne číslo

0 2 / 2 0 6 3 4 4 4 3

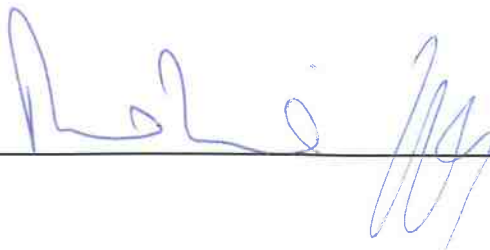
Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

31.mája 2017

Schválená dňa:

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

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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |             | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | 1                     |                 | 2           |                                                    |
|                     |                                                                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto       | Netto                                              |
|                     | <b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>                                                                            | <b>01</b>            | 205 415 818           | 15 997 601      | 189 418 217 | 220 654 431                                        |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>                                                                         | <b>02</b>            | 144 962 980           | 11 426 403      | 133 536 577 | 201 326 309                                        |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>                                                               | <b>03</b>            | 2 364 597             | 1 615 150       | 749 447     | 951 363                                            |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                       | 04                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| 2.                  | Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 2 183 520             | 1 458 943       | 724 577     | 926 493                                            |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                    | 06                   | 156 207               | 156 207         | 0           | 0                                                  |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 24 870                | 0               | 24 870      | 24 870                                             |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>                                                                 | <b>11</b>            | 39 213 408            | 9 811 253       | 29 402 155  | 29 182 561                                         |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                | 12                   | 2 273 895             | 0               | 2 273 895   | 2 273 896                                          |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 17 075 231            | 996 628         | 16 078 603  | 15 391 561                                         |
| 3.                  | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                                | 14                   | 16 197 759            | 8 814 625       | 7 383 134   | 7 654 262                                          |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| 5.                  | Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 106 710               | 0               | 106 710     | 65 698                                             |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 3 559 813             | 0               | 3 559 813   | 3 675 259                                          |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 0                     | 0               | 0           | 121 885                                            |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>                                                               | <b>21</b>            | 103 384 975           | 0               | 103 384 975 | 171 192 385                                        |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                   | 22                   | 97 128 678            | 0               | 97 128 678  | 164 931 070                                        |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0           | 3 654 833                                          |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 1 192 106             | 0               | 1 192 106   | 0                                                  |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 1 297 000             | 0               | 1 297 000   | 272 000                                            |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2<br>Netto |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 |            | Netto                                                   |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 27                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 28                   | 1 918 596             | 0               | 1 918 596  | 747 513                                                 |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0               | 0          | 1 537 769                                               |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 1 848 595             | 0               | 1 848 595  | 49 200                                                  |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                                                      | 33                   | 59 376 006            | 4 571 198       | 54 804 808 | 18 791 940                                              |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                                             | 34                   | 659                   | 0               | 659        | 292                                                     |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 647                   | 0               | 647        | 246                                                     |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 12                    | 0               | 12         | 46                                                      |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                                                        | 41                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                                      | 42                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2          |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                                   |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 8                   | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            | 58 075 149            | 4 571 198       | 53 503 951 | 17 563 408                                              |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            | 1 902 977             | 865 091         | 1 037 886  | 5 169 828                                               |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 840 517               | 308 891         | 531 626    | 4 988 883                                               |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     | 0               | 0          | 4 780                                                   |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 1 062 460             | 556 200         | 506 260    | 176 165                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 9 922 070             | 2 044 098       | 7 877 972  | 8 995 349                                               |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 1 383 096             | 0               | 1 383 096  | 223 232                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 41 141 326            | 0               | 41 141 326 | 2 810 125                                               |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 0                     | 0               | 0          | 120 304                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 3 725 680             | 1 662 009       | 2 063 671  | 244 570                                                 |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                 | <b>66</b>            | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| <b>B.V.</b>         | <b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>                                                                                                                        | <b>71</b>            | 1 300 198             | 0               | 1 300 198  | 1 228 240                                               |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 11 326                | 0               | 11 326     | 5 884                                                   |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 1 288 872             | 0               | 1 288 872  | 1 222 356                                               |

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                 |                      | 1                     |                 | 2         | 3                                                  |
|                     |                                                 |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto     | Netto                                              |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74                   | 1 076 832             | 0               | 1 076 832 | 536 182                                            |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   | 176 228               | 0               | 176 228   | 341 863                                            |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 193 781               | 0               | 193 781   | 190 726                                            |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   | 0                     | 0               | 0         | 0                                                  |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   | 706 823               | 0               | 706 823   | 3 593                                              |

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                     | <b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>                                                                                    | <b>79</b>            | 189 418 217                   | 220 654 431                                             |
| <b>A.</b>           | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>                                                             | <b>80</b>            | 130 498 631                   | 149 678 885                                             |
| <b>A.I.</b>         | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>                                                                                                    | <b>81</b>            | 4 000 000                     | 4 000 000                                               |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                              | 82                   | 4 000 000                     | 4 000 000                                               |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                                                                                  | 83                   | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                                    | 84                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.II.</b>        | <b>Emisné ážio (412)</b>                                                                                                                         | <b>85</b>            | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.III.</b>       | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>                                                                                                            | <b>86</b>            | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.IV.</b>        | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>                                                                                                      | <b>87</b>            | 400 000                       | 400 000                                                 |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                                  | 88                   | 400 000                       | 400 000                                                 |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                                    | 89                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.V.</b>         | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>                                                                                                      | <b>90</b>            | 0                             | 0                                                       |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                      | 91                   | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                         | 92                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.VI.</b>        | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>                                                                                   | <b>93</b>            | 28 145 264                    | 89 857 673                                              |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                    | 94                   | 24 998 480                    | 86 710 889                                              |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)                                                                                             | 95                   | 3 146 784                     | 3 146 784                                               |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                      | 96                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.VII.</b>       | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>                                                                                        | <b>97</b>            | 52 671 212                    | 46 108 468                                              |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                            | 98                   | 52 671 212                    | 46 108 468                                              |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                        | 99                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.VIII.</b>      | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           | 45 282 155                    | 9 312 744                                               |
| <b>B.</b>           | <b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>                                                                      | <b>101</b>           | 58 848 645                    | 70 892 104                                              |
| <b>B.I.</b>         | <b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>                                                                                        | <b>102</b>           | 8 648 771                     | 10 823 535                                              |
| <b>B.I.1.</b>       | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>                                                                              | <b>103</b>           | 4 114 761                     | 4 779 417                                               |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                                 | 104                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                           | 105                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 4 114 761                     | 4 779 417                                               |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 385 570                       | 388 032                                                 |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 135 302                       | 1 630 808                                               |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 4 013 138                     | 4 025 278                                               |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                             | <b>118</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 0                             | 0                                                       |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                          | <b>121</b>           | <b>14 428 692</b>             | <b>16 932 000</b>                                       |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                         | <b>122</b>           | <b>26 277 803</b>             | <b>23 946 852</b>                                       |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>                                                                                                           | <b>123</b>           | <b>6 720 268</b>              | <b>7 615 376</b>                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 4 716 775                     | 5 674 588                                               |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 2 003 493                     | 1 940 788                                               |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 5 086 720                     | 5 531 369                                               |

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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129                  | 4 303 525                     | 0                                                       |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                     | 130                  | 24 821                        | 23 149                                                  |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                      | 131                  | 44 970                        | 35 148                                                  |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                               | 132                  | 36 811                        | 33 053                                                  |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                         | 133                  | 215 429                       | 16 803                                                  |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                         | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                     | 135                  | 9 845 259                     | 10 691 954                                              |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                            | <b>136</b>           | <b>163 663</b>                | <b>164 738</b>                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                         | 137                  | 101 642                       | 105 887                                                 |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                              | 138                  | 62 021                        | 58 851                                                  |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                         | <b>139</b>           | <b>9 329 716</b>              | <b>19 024 979</b>                                       |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                                                   | <b>140</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                    | <b>141</b>           | <b>70 941</b>                 | <b>83 442</b>                                           |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                              | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                            | 143                  | 70 941                        | 83 442                                                  |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                               | 144                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                             | 145                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                     |                                                          |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                       |                          | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>2 |
| *                       | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01                       | 59 493 507                     | 18 469 214                                               |
| **                      | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                        | 02                       | 48 632 957                     | 12 197 175                                               |
| I.                      | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                     | 03                       | 3 974                          | 11 999                                                   |
| II.                     | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                              | 04                       | 0                              | 0                                                        |
| III.                    | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                    | 05                       | 5 384 151                      | 5 357 301                                                |
| IV.                     | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)<br>(účtovná skupina 61)                                                   | 06                       | 0                              | 0                                                        |
| V.                      | Aktivácia (účtovná skupina 62)                                                                                        | 07                       | 0                              | 0                                                        |
| VI.                     | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641,<br>642)               | 08                       | 2 634                          | 23 418                                                   |
| VII.                    | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                              | 09                       | 43 242 198                     | 6 804 457                                                |
| **                      | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                       | 53 151 818                     | 13 689 259                                               |
| A.                      | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                       | 11                       | 3 974                          | 11 999                                                   |
| B.                      | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                       | 264 657                        | 315 941                                                  |
| C.                      | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13                       | 0                              | 0                                                        |
| D.                      | Služby (účtovná skupina 51)                                                                                           | 14                       | 3 904 815                      | 4 797 137                                                |
| E.                      | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                 | 15                       | 1 450 742                      | 1 569 763                                                |
| E.1.                    | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                             | 16                       | 1 088 134                      | 1 191 276                                                |
| 2.                      | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva<br>(523)                                                                 | 17                       | 40 000                         | 36 000                                                   |
| 3.                      | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                         | 18                       | 308 662                        | 327 019                                                  |
| 4.                      | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                           | 19                       | 13 946                         | 15 468                                                   |
| F.                      | Dane a poplatky (účtovná skupina 53)                                                                                  | 20                       | 29 005                         | 32 953                                                   |
| G.                      | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 22 + r. 23)          | 21                       | 1 425 342                      | 5 905 346                                                |
| G.1.                    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22                       | 1 425 342                      | 911 336                                                  |
| 2.                      | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-)<br>(552)                       | 23                       | 0                              | 4 994 010                                                |
| H.                      | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                       | 3 086                          | 29 685                                                   |
| I.                      | Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)                                                                               | 25                       | 3 297 629                      | -5 639 740                                               |

| DIČ: 2020269570 |                                                                                                                         | IČO: 35735457   |                       | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                |  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                                                    | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                 |                                                                                                                         |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|                 |                                                                                                                         |                 | 1                     | 2                                               |  |
| J.              | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26              | 42 772 568            | 6 666 175                                       |  |
| ***             | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br/>(r. 02 - r. 10)</b>                                          | <b>27</b>       | -4 518 861            | -1 492 084                                      |  |
| **              | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br/>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                    | <b>28</b>       | 1 214 679             | 244 223                                         |  |
| ***             | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br/>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                      | <b>29</b>       | 64 168 558            | 13 102 568                                      |  |
| VIII.           | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30              | 2 900 000             | 2 027 500                                       |  |
| IX.             | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31              | 50 832 685            | 10 622 134                                      |  |
| IX.1.           | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32              | 50 832 685            | 10 622 134                                      |  |
| 2.              | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33              | 0                     | 0                                               |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov<br>(665A)                                                                  | 34              | 0                     | 0                                               |  |
| X.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35              | 0                     | 0                                               |  |
| X.1.            | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36              | 0                     | 0                                               |  |
| 2.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37              | 0                     | 0                                               |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38              | 0                     | 0                                               |  |
| XI.             | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39              | 372 697               | 450 280                                         |  |
| XI.1.           | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40              | 330 898               | 442 122                                         |  |
| 2.              | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41              | 41 799                | 8 158                                           |  |
| XII.            | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42              | 63 176                | 2 654                                           |  |
| XIII.           | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43              | 0                     | 0                                               |  |
| XIV.            | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44              | 10 000 000            | 0                                               |  |
| **              | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br/>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                      | <b>45</b>       | 14 375 576            | 2 238 281                                       |  |
| K.              | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46              | 2 900 000             | 307 500                                         |  |
| L.              | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47              | 0                     | 0                                               |  |
| M.              | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48              | 0                     | 0                                               |  |
| N.              | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49              | 1 202 821             | 999 801                                         |  |
| N.1.            | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)                                                                | 50              | 354 167               | 189 746                                         |  |

| DIČ: 2020269570         |                                                                                    | IČO: 35735457            |                                | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                         |  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                      | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                     |                                                          |  |
|                         |                                                                                    |                          | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>2 |  |
| 2.                      | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                     | 51                       | 848 654                        | 810 055                                                  |  |
| O.                      | Kurzové straty (563)                                                               | 52                       | 257 205                        | 834 591                                                  |  |
| P.                      | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53                       | 0                              | 0                                                        |  |
| Q.                      | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                     | 54                       | 10 015 550                     | 96 389                                                   |  |
| ***                     | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                   | 55                       | 49 792 982                     | 10 864 287                                               |  |
| ****                    | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)       | 56                       | 45 274 121                     | 9 372 203                                                |  |
| R.                      | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                      | 57                       | -8 034                         | 59 459                                                   |  |
| R.1.                    | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                   | 58                       | 4 106                          | 4 824                                                    |  |
| 2.                      | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                 | 59                       | -12 140                        | 54 635                                                   |  |
| S.                      | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                     | 60                       | 0                              | 0                                                        |  |
| ****                    | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)  | 61                       | 45 282 155                     | 9 312 744                                                |  |

DIČ 

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

Konatelía Ing. Miroslav Betík  
JUDr. Ludovít Wittner

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2016 bola takáto:

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

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

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

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

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

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

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

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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 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 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

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

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

**(l) Záväzky**

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

**(m) Odložené dane**

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

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

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

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

**(o) Emisné kvóty**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 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 vlastník, 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 vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z 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) Cudzia mena**

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

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

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

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

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

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

**(u) Výnosy**

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

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

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

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

**(v) Oprava chýb minulých období**

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

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 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 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 poisťné zmluvy pre tieto riziká:

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

Poznámky Úč PÓD 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 zvýšenia základného imania 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 spoločnosť 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:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2016)                |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                                      | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a                                                                                                    | b                                               | c                                             | d                                                                                                             | e                                                                                                          | f                                             |
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                   |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Optifin Real, a.s.                                                                                   | 66,7                                            | 66,7                                          | 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>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                      |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Pridružené podniky</b>                                                                            |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| 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           |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>c) Realizovateľné cenné papiere a podiely</b>                                                     |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| ŽOS Zvolen a.s.                                                                                      | 12,34                                           | 12,34                                         | 9 660 499                                                                                                     | -5 146 224                                                                                                 | 1 192 106                                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>100 139 379</b>                            |

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:

| Bezprostredne predchádzajúce 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                                             |
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                   |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| 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>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                      |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Pridružené podniky</b>                                                                            |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| 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                                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>168 585 903</b>                            |

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                               |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>1 809 769</b>                   | <b>1 025 000</b> | <b>1 537 769</b> | <b>0</b>                                          | <b>1 297 000</b>                |

### 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 PÔD 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                          |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>1 273 570</b>                 | <b>3 541 235</b>        | <b>92 028</b>                                               | <b>151 579</b>                                                       | <b>4 571 198</b>                   |

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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                   |
| 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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                   |
| 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         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>54 806 968</b>   | <b>3 268 181</b>     | <b>58 075 149</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

| Pohľadávky k 31.12.2015<br>a                                                | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                  |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                              | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 5 049 826                | 1 125 280                 | 6 175 106             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 8 995 349                | 0                         | 8 995 349             |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 213 819                  | 9 413                     | 223 232               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>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               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                          | <b>17 424 032</b>        | <b>1 412 946</b>          | <b>18 836 978</b>     |

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

| Opis predmetu záložného práva<br><br>a                          | Bežné účtovné obdobie (2016)              |                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                 | Hodnota<br>predmetu<br>záložného<br>práva | Hodnota<br>pohľadávky |
| 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                                                    |                  |                  |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 300 198</b> | <b>1 228 240</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2016 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

**9. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

**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<br>a                                         | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                |                |               | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>f |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
|                                                            | Stav<br>k 1. 1. 2016<br>b        | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e |                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                  |                |                |               |                             |
| Iné                                                        | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| Odchodné do dôchodku                                       | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>164 738</b>                   | <b>160 892</b> | <b>161 967</b> | <b>0</b>      | <b>163 663</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |                |                |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 105 887                          | 101 642        | 105 887        | 0             | 101 642                     |
| Iné                                                        | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>105 887</b>                   | <b>101 642</b> | <b>105 887</b> | <b>0</b>      | <b>101 642</b>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |                |                |               |                             |
| 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                       |
|                                                            | <b>58 851</b>                    | <b>59 250</b>  | <b>56 080</b>  | <b>0</b>      | <b>62 021</b>               |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>58 851</b>                    | <b>59 250</b>  | <b>56 080</b>  | <b>0</b>      | <b>62 021</b>               |

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

Poznámky Úč PÔD 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<br>a                                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) |                |                |               |                             |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
|                                                            | Stav<br>k 1. 1. 2015<br>b                               | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav<br>k 31. 12. 2015<br>f |
|                                                            |                                                         |                |                |               |                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                                         |                |                |               |                             |
| Iné                                                        | 0                                                       | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| Odchodné do dôchodku                                       | 0                                                       | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>134 355</b>                                          | <b>161 967</b> | <b>131 584</b> | <b>0</b>      | <b>164 738</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                                         |                |                |               |                             |
| 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                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>131 333</b>                                          | <b>105 887</b> | <b>131 333</b> | <b>0</b>      | <b>105 887</b>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                                         |                |                |               |                             |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0                                                       | 54 600         | 0              | 0             | 54 600                      |
| Iné                                                        | 3 022                                                   | 1 480          | 251            | 0             | 4 251                       |
|                                                            | <b>3 022</b>                                            | <b>56 080</b>  | <b>251</b>     | <b>0</b>      | <b>58 851</b>               |
| Nevy fakturované dodávky majetku                           | 0                                                       | 0              | 0              | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>3 022</b>                                            | <b>56 080</b>  | <b>251</b>     | <b>0</b>      | <b>58 851</b>               |

**3. Závazky**

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

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2016      | 31. 12. 2014      |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>4 635 633</b>  | <b>6 798 257</b>  |
| 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         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>26 277 802</b> | <b>23 946 851</b> |
| 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<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>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                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>83 933</b>              | <b>139 293</b>                                 | <b>0</b>              | <b>70 482</b>              | <b>95 024</b>                                  | <b>0</b>              |

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 nevyužité daňové odpočty                                      | 0                | 0                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21               | 22               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0                | 0                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                | 0                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>4 013 138</b> | <b>4 025 278</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-12 140</b>   | <b>54 635</b>    |
| 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   |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>388 032</b> | <b>463 060</b> |
| 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>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>385 570</b> | <b>388 032</b> |

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

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                           | Mena | Úrok p.a.<br>%              | v | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|---|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                                                                       | b    | c                           |   | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                                           |      |                             |   |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Zmluva o splátkovom úvere č.<br>1415/14/21 OTP Banka<br>Slovensko, a.s. | EUR  | 3M EURIBOR +<br>3,2 % p.a.  |   | 31.10.2024          | 7 820 000                                           | 7 820 000                               | 8 932 000                                           |
| Zmluva o splátkovom úvere č.<br>S02406/2015 Tatra banka                 | EUR  | 3M EURIBOR +<br>2,45 % p.a. |   | 30.9.2022           | 6 608 692                                           | 6 608 692                               | 8 000 000                                           |
|                                                                         |      |                             |   |                     | <b>14 428 692</b>                                   | <b>14 428 692</b>                       | <b>16 932 000</b>                                   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                                         |      |                             |   |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Zmluva o kontokorent.úvere č.<br>2019/2012 Tatra banka a.s.             | EUR  | 1M EURIBOR +<br>2,2 % p.a.  |   | 31.12.2017          | 6 823 417                                           | 6 823 417                               | 15 909 583                                          |
| Zmluva o splátkovom úvere č.<br>S02406/2015 Tatra banka                 | EUR  | 3M EURIBOR +<br>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.<br>1415/14/21 OTP Banka                    | EUR  | 3M EURIBOR +<br>3,2 % p.a.  |   | 31.10.2017          | 1 112 000                                           | 1 112 000                               | 1 112 000                                           |
|                                                                         |      |                             |   |                     | <b>9 329 716</b>                                    | <b>9 329 716</b>                        | <b>19 024 979</b>                                   |
| <b>Spolu</b>                                                            |      |                             |   |                     | <b>23 758 408</b>                                   | <b>23 758 408</b>                       | <b>35 956 979</b>                                   |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | Mena | Úrok p.a.          | v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 | Suma istiny v eurách k 31.12.2016 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------|------|--------------------|-----|------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| a                                                  | b    | c                  |     | d                | e                                          | f                                 | g                                          |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                            |      |                    |     |                  |                                            |                                   |                                            |
| Raiffeisen Leasing Aircraft                        | USD  | LIBOR + 1,7 % 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                                  |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu USD</b>                  |      |                    |     |                  | <b>4 337 370</b>                           | <b>4 114 761</b>                  | <b>6 843 565</b>                           |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                          |      |                    |     |                  |                                            |                                   |                                            |
| Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť              | USD  | LIBOR + 1,7 % 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                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu USD</b>                |      |                    |     |                  | <b>2 508 869</b>                           | <b>2 380 105</b>                  | <b>873 655</b>                             |
| 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                       |      |                    |     |                  |                                            |                                   |                                            |
| Verwaltung 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                                     |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu EUR</b>                |      |                    |     |                  | <b>13 365 807</b>                          | <b>13 365 807</b>                 | <b>5 518 608</b>                           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                |      |                    |     |                  |                                            |                                   |                                            |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>          |      |                    |     |                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                   |
| <b>Spolu</b>                                       |      |                    |     |                  | <b>x</b>                                   | <b>19 860 673</b>                 | <b>x</b>                                   |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>70 941</b> | <b>83 442</b> |
| Úroky                                              | 70 715        | 83 428        |
| Ostatné                                            | 226           | 14            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé:</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>70 941</b> | <b>83 442</b> |

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

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

| Názov položky                                 | 2016             | 2015             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájmom   | 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           |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>5 388 125</b> | <b>5 369 299</b> |

**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              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                 | 0                 |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>43 242 198</b> | <b>6 804 457</b>  |
| Postúpenie pohľadávok                                                    | 43 151 927        | 6 585 886         |
| Náhrada prevádzkových škôd                                               | 8 410             | 60 827            |
| Iné                                                                      | 81 861            | 157 744           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>64 168 558</b> | <b>13 102 568</b> |
| <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        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>59 493 507</b> | <b>18 469 214</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

**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                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>3 904 815</b>      | <b>4 797 137</b>     |
| <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                    |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>3 838 335</i>  | <br><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              |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>42 772 568</b> | <br><b>6 666 175</b> |
| 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               |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>14 375 576</b> | <br><b>2 238 284</b> |
| <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              |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>14 118 371</i> | <br><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:   | 45 274 120  |                 | 100,00 %       | 9 372 203   |                 | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 |             | 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 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>-475 634</b> | <b>-1,05 %</b> |             | <b>-323 434</b> | <b>-3,45 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | -12 140         | -0,03 %        |             | 54 635          | 0,58 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>-487 774</b> | <b>-1,08 %</b> |             | <b>-268 799</b> | <b>-2,87 %</b> |

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 Viena, 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 prijemcu úveru podliehajú predchádzajúcemu písomnému súhlasu poskytovateľa úveru.

Spoločnosť má od Správy služieb diplomatického 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: 01.11.-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 BAMLI50. Zmluva je na dobu neurčitú. Odplata vo výške 1915,- EUR/mesiac zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

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 Habbins (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 rámcom poskytnutým v celkovej výške 10.000 TEUR na vystavovanie jednotlivých bankových garancií na základe Zmluvy o poskytnutí nezáväzného financovania zo dňa 2.11.2011. K 31.12.2016 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 I 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 I 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 neurčeným 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 I, 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, vyplývajúcich 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. Vid' NCRzp č. 22894/2010. Úver je splatný v 28 štvrťročných 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       |
| <b>a) transakcie s dcérskymi podnikmi:</b>    |                              |            |
| 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>b) transakcie so spoločnými podnikmi:</b>  |                              |            |
| Prijaté dividendy                             | 0                            | 0          |
| <b>c) transakcie s pridruženými podnikmi:</b> |                              |            |
| 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            |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>55 128 618</b> | <b>17 079 252</b> |
| 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         |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>17 031 841</b> | <b>19 464 183</b> |

#### 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 Experts 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 poisťnej 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 poisťná 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:

Bežné účtovné obdobie (2016)

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2016 | Prírastky         | Úbytky            | Presuny           | Stav k<br>31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| a                                                                  | b                  | c                 | d                 | e                 | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4 000 000</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>4 000 000</b>     |
| 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                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>400 000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>400 000</b>       |
| 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                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                  |                   |                   | 0                 | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>89 857 674</b>  | <b>4 433 628</b>  | <b>66 146 038</b> | <b>0</b>          | <b>28 145 264</b>    |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>46 108 468</b>  | <b>0</b>          | <b>2 750 000</b>  | <b>9 312 744</b>  | <b>52 671 212</b>    |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>9 312 744</b>   | <b>45 282 155</b> | <b>0</b>          | <b>-9 312 744</b> | <b>45 282 155</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>149 678 886</b> | <b>49 715 783</b> | <b>68 896 038</b> | <b>0</b>          | <b>130 498 631</b>   |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015) |                   |                   |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                   | Stav k                                              | Prírastky         | Úbytky            | Presuny            | Stav k             |
|                                                                   | 1.1.2014                                            |                   |                   |                    | 31.12.2014         |
| a                                                                 | b                                                   | c                 | d                 | e                  | f                  |
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>4 000 000</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>4 000 000</b>   |
| Základné imanie                                                   | 4 000 000                                           | 0                 |                   |                    | 4 000 000          |
| Zmena základného imania                                           | 0                                                   | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  |
| Pohl'adávk. za upísané vlastné imanie                             | 0                                                   | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>400 000</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>400 000</b>     |
| 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                  |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                                                   | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                                                   |                   |                   | 0                  | 0                  |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>85 503 831</b>                                   | <b>19 658 491</b> | <b>15 304 648</b> | <b>0</b>           | <b>89 857 674</b>  |
| 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, splnutí a rozdelení | 0                                                   | 0                 | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>31 408 596</b>                                   | <b>0</b>          | <b>2 180 623</b>  | <b>16 880 495</b>  | <b>46 108 468</b>  |
| 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                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>16 880 495</b>                                   | <b>9 312 744</b>  | <b>0</b>          | <b>-16 880 495</b> | <b>9 312 744</b>   |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>138 192 922</b>                                  | <b>28 971 235</b> | <b>17 485 271</b> | <b>0</b>           | <b>149 678 886</b> |

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

| Názov položky       | 2015             |
|---------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b> | <b>9 312 744</b> |

| 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                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>9 312 744</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

O 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. PREHLAD 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.

## Optifin Invest s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |           | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok |           |       |
| a                                  | b                           | c         | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i         |       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |           |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 2 160 720 | 156 207          | 0        | 0                                 | 24 870                                | 0                                                 | 2 341 797 |       |
| Prírastky                          | 0                           | 22 800    | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 22 800    |       |
| Úbytky                             | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0         |       |
| Presuny                            | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0         |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 2 183 520 | 156 207          | 0        | 0                                 | 24 870                                | 0                                                 | 2 364 597 |       |
| Opravy                             |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |           |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 1 234 227 | 156 207          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 1 390 434 |       |
| Prírastky                          | 0                           | 224 716   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 224 716   |       |
| Úbytky                             | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0         |       |
| Presuny                            | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0         |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 1 458 943 | 156 207          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 1 615 150 |       |
| 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                           | 926 493   | 0                | 0        | 0                                 | 24 870                                | 0                                                 | 951 363   |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 724 577   | 0                | 0        | 0                                 | 24 870                                | 0                                                 | 749 447   |       |

## Optifin Invest s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                           | a                                            | b                           | c         | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 |
|                                           |                                              | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |
|                                           |                                              |                             |           |                  |          |                                   |                                       | Spolu                                             |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 0                           | 2 006 918 | 156 207          | 0        | 0                                 | 120 870                               | 0                                                 |
| Prírastky                                 |                                              | 0                           | 57 801    | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 57 801                                            |
| Úbytky                                    |                                              | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 |
| Presuny                                   |                                              | 0                           | 96 000    | 0                | 0        | 0                                 | -96 000                               | 0                                                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 0                           | 2 160 720 | 156 207          | 0        | 0                                 | 24 870                                | 0                                                 |
| Opravy                                    |                                              |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 0                           | 1 025 382 | 156 207          | 0        | 0                                 | 0                                     | 1 181 589                                         |
| Prírastky                                 |                                              | 0                           | 208 845   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 208 845                                           |
| Úbytky                                    |                                              | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 |
| Presuny                                   |                                              | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 0                           | 1 234 227 | 156 207          | 0        | 0                                 | 0                                     | 1 390 434                                         |
| Opravné položky                           |                                              |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 |
| Prírastky                                 |                                              | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 |
| Úbytky                                    |                                              | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 |
| Presuny                                   |                                              | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 |
| Zostatková hodnota                        |                                              |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 0                           | 981 537   | 0                | 0        | 0                                 | 120 870                               | 0                                                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 0                           | 926 493   | 0                | 0        | 0                                 | 24 870                                | 951 363                                           |

*Optifin Invest s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2016*

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |  |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|--|
|                                           | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hmuteľné veci a<br>súbory<br>hmuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |  |
| a                                         | b                     | c          | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j          |  |
| Prvotné ocenenie                          |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2 273 896             | 15 916 799 | 15 782 109                                                    | 0                                           | 0                                  | 65 698                                   | 3 675 259                                    | 121 885                                                     | 37 835 646 |  |
| Prírastky                                 | 0                     | 1 123 142  | 242 936                                                       | 0                                           | 0                                  | 41 012                                   | 16 216                                       | 0                                                           | 1 423 306  |  |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 45 544                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 45 544     |  |
| Presuny                                   | 0                     | 35 290     | 218 257                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -131 662                                     | -121 885                                                    | 0          |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2 273 896             | 17 075 231 | 16 197 759                                                    | 0                                           | 0                                  | 106 710                                  | 3 559 813                                    | 0                                                           | 39 213 409 |  |
| Oprávky                                   |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 525 238    | 3 133 837                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 3 659 075  |  |
| Prírastky                                 | 0                     | 471 390    | 732 322                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 1 203 712  |  |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 45 544                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 45 544     |  |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 996 628    | 3 820 615                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 4 817 243  |  |
| Opravné položky                           |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0          | 4 994 010                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 4 994 010  |  |
| Prírastky                                 | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |  |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |  |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0          |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0          | 4 994 010                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 4 994 010  |  |
| Zostatková hodnota                        |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |            |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2 273 896             | 15 391 560 | 7 654 262                                                     | 0                                           | 0                                  | 65 698                                   | 3 675 259                                    | 121 885                                                     | 29 182 561 |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2 273 896             | 16 078 602 | 7 383 134                                                     | 0                                           | 0                                  | 106 710                                  | 3 559 813                                    | 0                                                           | 29 402 155 |  |

## Opištin Invest s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |   |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|---|
|                                           | a                                            | b          | c                                                             | d                                           | e                                  | f                                        | g                                            | h                                                           | i                 | j |
|                                           | Pozemky                                      | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu             |   |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2 273 896                                    | 9 137 529  | 15 198 218                                                    | 0                                           | 0                                  | 59 698                                   | 8 051 364                                    | 0                                                           | <b>34 720 704</b> |   |
| Prírastky                                 | 0                                            | 2 484 671  | 678 757                                                       | 0                                           | 0                                  | 6 000                                    | 125 996                                      | 121 885                                                     | <b>3 417 309</b>  |   |
| Úbytky                                    | 0                                            | 97 620     | 204 746                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>302 367</b>    |   |
| Presuny                                   | 0                                            | 4 392 219  | 109 881                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -4 502 100                                   | 0                                                           | <b>0</b>          |   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2 273 896                                    | 15 916 799 | 15 782 109                                                    | 0                                           | 0                                  | 65 698                                   | 3 675 259                                    | 121 885                                                     | <b>37 835 646</b> |   |
| Oprávky                                   |                                              |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 389 769    | 2 839 496                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>3 229 266</b>  |   |
| Prírastky                                 | 0                                            | 233 090    | 499 087                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>732 177</b>    |   |
| Úbytky                                    | 0                                            | 97 620     | 204 746                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>302 366</b>    |   |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 525 238    | 3 133 837                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>3 659 076</b>  |   |
| Opravné položky                           |                                              |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |   |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0          | 4 994 010                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>4 994 010</b>  |   |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |   |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0          | 4 994 010                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>4 994 010</b>  |   |
| Zostatková hodnota                        |                                              |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2 273 896                                    | 8 747 760  | 12 358 722                                                    | 0                                           | 0                                  | 59 698                                   | 8 051 364                                    | 0                                                           | <b>31 491 439</b> |   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2 273 896                                    | 15 391 560 | 7 654 262                                                     | 0                                           | 0                                  | 65 698                                   | 3 675 259                                    | 121 885                                                     | <b>29 182 560</b> |   |

## Optifin Invest s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

| Bežné účtovné obdobie                     |                                     |                                           |                                           |                                                  |                                   |                                              |                                                  |                                                   |                                   |       |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|-------|
| a                                         | Podielové cenné papiere a           |                                           | Podielové cenné papiere a                 |                                                  | Ostatné dlhodobé cenné papiere a  |                                              | Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku |                                                   | Ostatný dlhodobý finančný majetok |       |
|                                           | b                                   | c                                         | d                                         | e                                                | f                                 | g                                            | h                                                | i                                                 | j                                 | Spolu |
| Dlhodobý finančný majetok                 |                                     |                                           |                                           |                                                  |                                   |                                              |                                                  |                                                   |                                   |       |
|                                           | Podielové cenné papiere a           | Podielové cenné papiere a                 | Ostatné dlhodobé cenné papiere a          | Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok            | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |                                   |       |
|                                           | podiel v dcérskej účtovnej jednotke | podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom | podiel v dlhodobe cenné papiere a podiely | podiel v konsolidovanom celku                    | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok            | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |                                   |       |
|                                           | b                                   | c                                         | d                                         | e                                                | f                                 | g                                            | h                                                | i                                                 | j                                 | Spolu |
| Prvotné ocenenie                          |                                     |                                           |                                           |                                                  |                                   |                                              |                                                  |                                                   |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 164 931 070                         | 3 654 833                                 | 0                                         | 1 809 769                                        | 747 513                           | 0                                            | 49 200                                           | 0                                                 | <b>171 192 385</b>                |       |
| Prírastky                                 | 8 843 038                           | 1 724 248                                 | 0                                         | 1 025 000                                        | 1 768 574                         | 0                                            | 30 000                                           | 0                                                 | <b>13 390 860</b>                 |       |
| Úbytky                                    | 74 826 835                          | 4 186 975                                 | 0                                         | 1 537 769                                        | 597 491                           | 0                                            | 49 200                                           | 0                                                 | <b>81 198 270</b>                 |       |
| Presuny                                   | -1 818 595                          | -1 192 106                                | 1 192 106                                 | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 1 818 595                                        | 0                                                 | <b>0</b>                          |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 97 128 678                          | 0                                         | 1 192 106                                 | 1 297 000                                        | 1 918 596                         | 0                                            | 1 848 595                                        | 0                                                 | <b>103 384 975</b>                |       |
| Opravné položky                           |                                     |                                           |                                           |                                                  |                                   |                                              |                                                  |                                                   |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                   | 0                                         | 0                                         | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                                | 0                                                 | <b>0</b>                          |       |
| Prírastky                                 | 0                                   | 0                                         | 0                                         | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                                | 0                                                 | <b>0</b>                          |       |
| Úbytky                                    | 0                                   | 0                                         | 0                                         | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                                | 0                                                 | <b>0</b>                          |       |
| Presuny                                   | 0                                   | 0                                         | 0                                         | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                                | 0                                                 | <b>0</b>                          |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                   | 0                                         | 0                                         | 0                                                | 0                                 | 0                                            | 0                                                | 0                                                 | <b>0</b>                          |       |
| Účtovná hodnota                           |                                     |                                           |                                           |                                                  |                                   |                                              |                                                  |                                                   |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 164 931 070                         | 3 654 833                                 | 0                                         | 1 809 769                                        | 747 513                           | 0                                            | 49 200                                           | 0                                                 | <b>171 192 385</b>                |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 97 128 678                          | 0                                         | 1 192 106                                 | 1 297 000                                        | 1 918 596                         | 0                                            | 1 848 595                                        | 0                                                 | <b>103 384 975</b>                |       |

## Optifin Invest s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                |             |                                                                      |   |                                          |                                                  |   |                                   |                                              |                                       |                                                   |             |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------|--------------------------------------------------|---|-----------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------|
| Dlhodobý finančný majetok                    | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke |             | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom |   | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku |   | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu       |
|                                              | a                                                              | b           | c                                                                    | d | e                                        | f                                                | g | h                                 | i                                            | j                                     |                                                   |             |
| Prvotné ocenenie                             |                                                                |             |                                                                      |   |                                          |                                                  |   |                                   |                                              |                                       |                                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                                                                | 137 099 338 | 6 142 385                                                            | 0 | 1 563 022                                | 599 491                                          | 0 | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 145 404 236 |
| Prírastky                                    |                                                                | 44 691 171  | 26 350                                                               | 0 | 272 000                                  | 148 148                                          | 0 | 49 200                            | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 45 186 869  |
| Úbytky                                       |                                                                | 16 859 439  | 2 513 902                                                            | 0 | 25 253                                   | 126                                              | 0 | 0                                 | 0                                            | 0                                     | 0                                                 | 19 398 720  |
| Presuny                                      |                                                                | 0           | 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                                     | 0                                                 | 171 192 385 |
| 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           |                                                                | 137 099 338 | 6 142 385                                                            | 0 | 1 563 022                                | 599 491                                          | 0 | 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                                     | 0                                                 | 171 192 385 |

**Prehľad peňažných tokov s použitím  
nepriamej metódy za Optifin Invest, s.r.o.  
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2016**

v €

| Ozn.        | Názov položky                                                                                                                                                         | č.       | Účtovné obdobie |             |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-------------|
|             |                                                                                                                                                                       | r.       | bežné           | minulé      |
| <b>A</b>    | <b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>                                                                                                                          | <b>x</b> | <b>x</b>        | <b>x</b>    |
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>                                                                                                                 |          | 45 274 121      | 9 372 204   |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>                                                                                                                           |          | -45 851 911     | -14 096 057 |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku                                                                                                                            |          | 1 425 342       | 911 336     |
| 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                                                                                                                                        |          | 3 297 629       | -645 730    |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                           |          | -540 517        | -394 698    |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                  |          | -50 832 685     | -10 622 134 |
| A.1.8.      | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                            |          | 1 202 821       | 999 801     |
| A.1.9.      | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                             |          | -372 697        | -450 280    |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky                                                                      |          | -19             | -6          |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky                                                                    |          | 0               | 9           |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty                                                                      |          | 453             | -1 713 733  |
| 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      |          | -32 238         | -2 180 623  |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                                  |          | -39 388 593     | 10 200 992  |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                        |          | -35 429 587     | 5 116 142   |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                          |          | -3 958 639      | 5 085 114   |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                     |          | -367            | -263        |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov                                                  |          | 0               | 0           |
| <b>A*</b>   | <b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b> |          | -39 966 383     | 5 477 138   |
| A.3.        | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                            |          | 2 737           | 1 539       |
| A.4.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                                                |          | -19             | 0           |
| A.5.        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)                                                       |          | 0               | 0           |
| A.6.        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                     |          | 0               | 0           |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>                                                                                         |          | -39 963 666     | 5 478 677   |

|             |                                                                                                                                                                                                                  |          |             |             |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|-------------|
| 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 |          | -4 106      | 338 853     |
| A.8.        | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti                                                                                                                                   |          | 0           | 0           |
| A.9.        | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti                                                                                                                                  |          | 0           | 0           |
| <b>A***</b> | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                               |          | -39 967 772 | 5 817 530   |
| <b>B.</b>   | <b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>                                                                                                                                                                 | <b>x</b> | <b>x</b>    | <b>x</b>    |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                          |          | -22 800     | -57 359     |
| B.2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                            |          | -1 423 306  | -3 417 751  |
| 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 (-)        |          | -9 814 458  | -21 347 037 |
| B.4.        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                               |          | 0           | 0           |
| B.5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                 |          | 2 633       | 23 418      |
| 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 (+)             |          | 2 927 500   | 2 027 500   |
| B.7.        | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)                                                                                                                    |          | -9 536 952  | -4 822 733  |
| B.8.        | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)                                                                                                   |          | 8 295 740   | 3 404 366   |
| B.9.        | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)                                                        |          | -4 000      | -198 700    |
| B.10.       | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)                                              |          | 13 700      | 0           |
| B.11.       | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                   |          | 289 931     | 465 150     |
| B.12.       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)                                                                                                    |          | 49 001 407  | 13 652 313  |
| 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 (+)                                                                                                                                                           |          | 10 597 491  | 0           |
| B.19.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                          |          | -1 768 563  | -798 598    |
| <b>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>                                                                                                                                             |          | 48 558 323  | -11 069 431 |
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>                                                                                                                                                                   | <b>x</b> | <b>x</b>    | <b>x</b>    |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>                                                                                                                                      |          | 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                  |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>                                             | <b>4 475 700</b>   | <b>9 114 490</b>   |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov                                                                                                                   | 0                  | 0                  |
| C.2.2.      | Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov                                                                                       | 0                  | 0                  |
| C.2.3.      | Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti                                    | 0                  | 13 200 000         |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti                                        | -3 112 000         | -956 000           |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                 | 25 040 947         | 28 643 007         |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                               | -16 823 463        | -30 768 880        |
| C.2.7.      | Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                                   | -121 827           | -98 865            |
| C.2.8.      | Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne                          | 177 413            | 175 345            |
| 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                        | -685 370           | -1 080 117         |
| C.3.        | Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností                                                                                  | -1 157 743         | -1 014 558         |
| C.4.        | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.                                                                               | -2 750 000         | 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.        | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ                                                                                                | 0                  | 0                  |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                         | <b>567 957</b>     | <b>8 099 932</b>   |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>                                                              | <b>9 158 508</b>   | <b>2 848 032</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>                                                                           | <b>-14 684 737</b> | <b>-17 532 766</b> |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>                                      | <b>-5 526 229</b>  | <b>-14 684 734</b> |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>                                                 | <b>19</b>          | <b>-3</b>          |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b> | <b>-5 526 210</b>  | <b>-14 684 737</b> |