

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016

Bratislava, jún 2017



OBSAH

I.	Príhovor konateľa Spoločnosti.....	3
II.	Základné údaje o Spoločnosti.....	5
III.	Predstavenie Spoločnosti.....	7
	Od začiatkov dodnes.....	8
IV.	Hlavné oblasti podnikania spoločnosti.....	11
	Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku.....	12
V.	Zmeny v portfóliu spoločností Optifin Invest v roku 2016.....	24
VI.	Základné ukazovatele spoločnosti.....	27
	Ukazovatele likvidity.....	29
	Ukazovatele aktivity.....	30
	Ukazovatele zadlženosti.....	30
	Ukazovatele rentability.....	31
VII.	Výsledky hospodárenia spoločnosti.....	32
VIII.	Sociálny program, sociálna starostlivosť.....	36
IX.	Aktivity a činnosti na rok 2017.....	36
X.	Informácie o konsolidovanom celku.....	38
XI.	Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa schválenia účtovnej závierky.....	38
XII.	Oblasť výskumu a vývoja.....	41
XIII.	Návrh štatutárneho zástupcu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku.....	41
XIV.	Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe.....	41
XV.	Účtovná závierka 2016.....	45

I. PRÍHOVOR KONATEĽA SPOLOČNOSTI

Optifin Invest s. r. o., je slovenská spoločnosť založená v roku 1997, pôsobiaca v celom regióne Slovenska ako aj nasledujúcich krajinách: Česká republika, Nemecko, Srbsko, Poľsko, Rakúsko, Malta, Švajčiarsko, Rumunsko, Cyprus, Ukrajina, Rusko a India. Kľúčovou činnosťou Spoločnosti sú investície do veľkých a stredne veľkých firiem, v ktorých sa tak stáva spoločníkom. Následne Spoločnosť týmto firmám poskytuje kvalitnú odbornú pomoc a podporuje ich rozvoj a konkurencieschopnosť. Spoločnosť taktiež buduje vlastné portfólio spoločností a investičných príležitostí predovšetkým v oblasti strojárstva, najmä železničného, medzinárodnej prepravy, ekologických služieb, energetiky a voľno-časových aktivít.

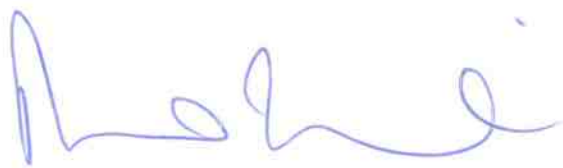
Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. sa od svojho vzniku zameriava na dlhodobé investície do aktív . Tomu zodpovedá majetková aj finančná štruktúra podniku. Spoločnosť má v portfóliu spolu 35 dcérskych spoločností, ktoré vykazujú v roku 2016 konsolidovaný obrat vo výške 367.420 tis. EUR (v roku v 2015 to bolo 434.405 tis. EUR), tento obrat bol realizovaný najmä prostredníctvom dcérskych a spoločných podnikov v troch líniách a to vo výrobe a údržbe železničných vagónov, medzinárodnou prepravou tovarov a špedíciou a v oblasti ekologických služieb, odpadového hospodárstva a energetiky. Spoločnosti, ktoré vlastní alebo spravuje Optifin Invest s.r.o. k 31.12.2016 zamestnávali cez 3 350 pracovníkov.

S podporou renomovaných advokátskych kancelárií a poradenstvom etablovaných audítorov je Spoločnosť schopná využívať veľmi efektívne priestor a možnosti trhu doma i v zahraničí. Existujúca štruktúra vzťahov zasa umožňuje realizáciu legálneho lobbingu v prospech nielen samotnej Spoločnosti , ale aj všetkých ostatných podnikov zahrnutých v štruktúre skupiny Optifin Invest.

V roku 2017 chceme byť naďalej hlavne odbornou oporou jednotlivým firmám skupiny Optifin Invest pri plnení ich stanovených obchodných cieľov a dosahovaní pozitívnych hospodárskych výsledkov.

Napĺňanie náročných cieľov sa nezaobíde bez kvalitnej spolupráce všetkých zainteresovaných strán. Preto mi dovoľte poďakovať sa všetkým zamestnancom za každodenné úsilie, flexibilitu a kvalitne odvedenú prácu, vďaka čomu sa naše

odvážne plány postupne stávajú skutočnosťou. Poďakovanie patrí aj všetkým našim obchodným partnerom a dodávateľom za korektné vzťahy a dlhodobú spoluprácu.



Ing. Miroslav Betík

konateľ spoločnosti

II. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno

Optifin Invest, s. r. o.

Sídlo

Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava

Kancelária

Ventúrska 10, 811 01 Bratislava

Identifikačné číslo

35 735 457

Daňové identifikačné číslo

SK 2020269570

Rok vzniku

Spoločnosť bola založená dňa 17. 12. 1997 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice.

Spoločník/spoločníci

Ing. Alexej Beljajev, Ľubovnianska 3195/7, Bratislava (od 8.3.2008)

JUDr. Michal Lazar, Strmý vršok 173, Bratislava (od 8.3.2008)

Štatutárny orgán

JUDr. Ľudovít Wittner, konateľ

Ing. Miroslav Betík, konateľ

V mene spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne.

Predmet podnikania

- ❖ Sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- ❖ Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.
- ❖ Maloobchod.
- ❖ Veľkoobchod.
- ❖ Reklamná a propagačná činnosť.
- ❖ Factoring a forfaiting.
- ❖ Vydavateľská činnosť.
- ❖ Prieskum trhu.
- ❖ Prenájom bytových a nebytových priestorov spojený s doplnkovými službami.
- ❖ Prenájom nehnuteľností vrátane nebytového fondu.
- ❖ Prenájom strojov a prístrojov v oblasti počítačovej techniky.
- ❖ Vedenie účtovníctva.
- ❖ Činnosť organizačných a ekonomických poradcov.
- ❖ Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti.
- ❖ Poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát.
- ❖ Kúpa a predaj lietadiel.
- ❖ Prenájom lietadiel.
- ❖ Počítačové služby.
- ❖ Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.
- ❖ Montáž a opravy telekomunikačných zariadení mimo jednotnej telekomunikačnej siete
- ❖ Zemné a výkopové práce.
- ❖ Prípravné práce na stavbu.

III. PREDSTAVENIE SPOLOČNOSTI

Optifin Invest s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice v roku 1997 so základným imaním 200 000,- Sk. V roku 2000 sa stala jediným spoločníkom spoločnosť Alliot Enterprises Limited so sídlom v Liverpoole, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 20. 2. 2008 došlo k zmene vlastníka spoločnosti a následne zápisom do obchodného registra dňa 8. 3. 2008 sa Ing. Alexej Beljajev a JUDr. Michal Lazar stali spoločníkmi spoločnosti Optifin Invest s podielom na základnom imaní 50:50.

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 27. 6. 2008 sa rozhodlo o navýšení základného imania na sumu 45.000 TSKK (1 493,7 TEUR), ktoré bolo ku dňu podania návrhu na Okresný súd Bratislava I. splatené. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 2. 7. 2008.

Valným zhromaždením spoločnosti konaným dňa 26.06.2009 bolo následne formou dodatku k zakladateľskej listine zo dňa 20.07.2009 schválené ďalšie zvýšenie základného imania na výšku 4 000 TEUR, ktoré bolo zapísané v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I. dňa 26.08.2009, pričom podiel spoločníkom zostal nezmenený v pomere 50:50

Od začiatkov dodnes

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

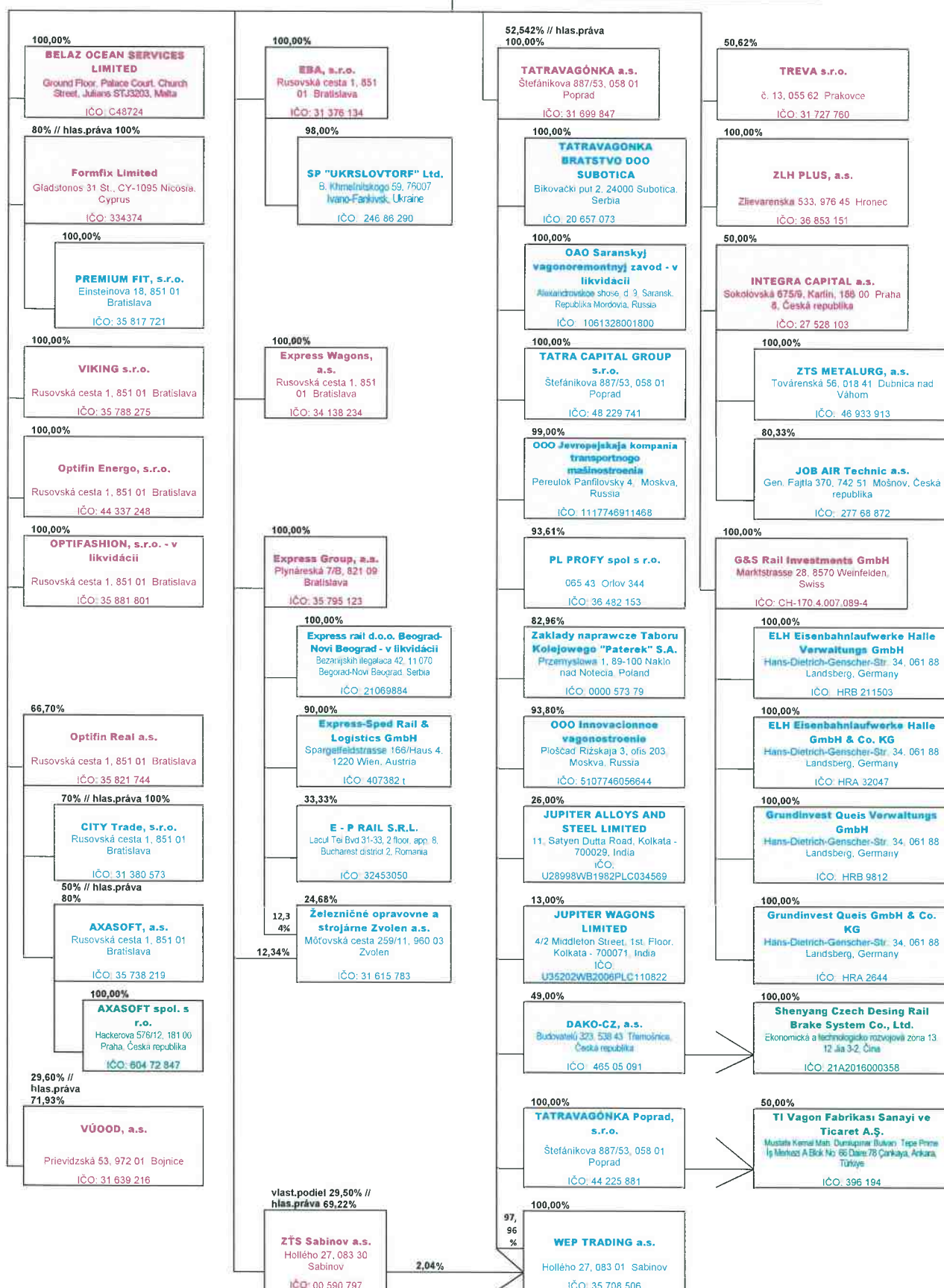
Spoločnosť Optifin Invest sa stala jedným z lídrov slovenského trhu v oblasti projektového financovania a optimalizácie dlhového portfólia so zameraním na rozvoj outsourcingu finančných operácií a informačných technológií. Zakrátko sme získali renomé dynamickej a flexibilnej spoločnosti s vysoko individuálnym prístupom pri riešení požiadaviek klienta. K ďalším silným stránkam zlepšujúcim postavenie na trhu patrí silné personálne a finančné zázemie, vďaka čomu sme schopní realizovať veľké investičné projekty, spolupodieľať sa na výstavbe a kúpe rôznych polyfunkčných objektov, ako aj reštrukturalizovať a optimalizovať dlhové portfóliá mnohých významných slovenských spoločností.

Po zohľadnení kritérií investičných zámerov a v súlade s dlhodobým podnikateľským plánom, spoločnosť Optifin Invest investovala finančné prostriedky do účastí v iných podnikoch a stala sa tak spoločníkom firiem, v ktorých je predpoklad zdravého vývinu, maximálneho zhodnotenia investovaných prostriedkov, pričom je spoločnostiam poskytovaná odborná pomoc pri rozvoji ich konkurencieschopnosti.

Spoločnosti, v ktorých Optifin Invest, s. r. o., vlastní obchodný podiel sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

MAJETKOVÁ ŠTRUKTÚRA OPTIFIN INVEST GROUP K 31.12.2016

Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 35 735 457



Vymenované spoločnosti sú majiteľmi podielov ďalších podnikateľských subjektov, na ktorých činnosť má tak Optifin Invest nepriamy vplyv.

Záujmom spoločnosti je i naďalej investovať do slovenských spoločností, a tým zároveň prispievať k rozvoju trhovej ekonomiky na Slovensku ako aj rozširovanie svojho portfólia v rámci jednotlivých regiónov Európy i mimo nej. Stratégiou spoločnosti nie je len rozvoj v rámci odborov, v ktorých je sama, resp. prostredníctvom dcérskych a spoločných podnikov aktívna, ale i rozvoj v iných oblastiach podnikania v závislosti na možných príležitostiach ako lokálneho - slovenského trhu, tak aj na trhoch Európy a Ázie.

IV. HLAVNÉ OBLASTI PODNIKANIA SPOLOČNOSTI

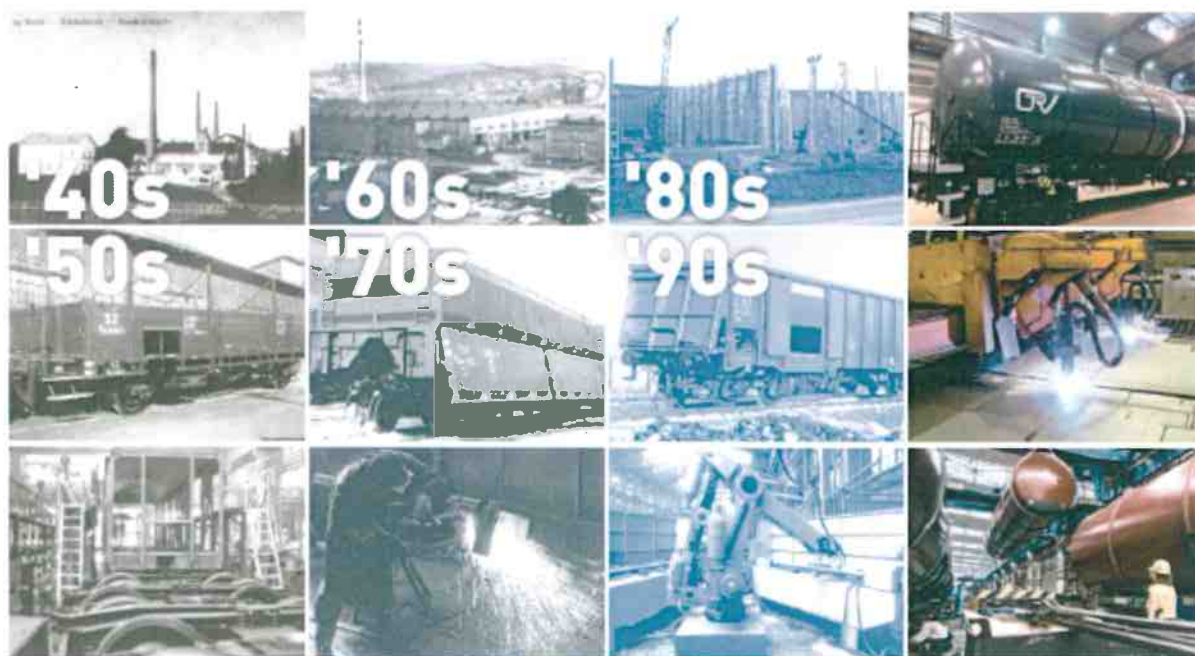
- Projektové financovanie
- Investovanie do obchodných podielov spoločností
- Finančný controlling
- Finančné analýzy spoločnosti
- Outsourcing finančných operácií
- Outsourcing informačných technológií
- Poskytovanie úverov a pôžičiek podnikom v skupine

Čistý obrat spoločnosti Optifin Invest, s. r. o., dosiahol v roku 2016 výšku 59.494 tis. EUR. Realizovaný bol najmä v súvislosti s podielmi na hospodárskych výsledkoch podnikov v skupine, predajom podielov, poskytovaním pôžičiek podnikom v skupine, poskytovaním odborného ekonomického poradenstva, sprostredkovaním projektového financovania, prenájmom licencií SAP, Oracle, Lotus ako aj krátkodobým prenájmom lietadla.

V záujme posilňovania pozícií a konkurencieschopnosti kompetentný manažment spoločnosti kladie dôraz na precíznosť, presnosť, profesionalitu a individuálny prístup k riešeniu finančných projektov pracovníkmi spoločnosti.

Vo vzťahu k firmám podliehajúcim vplyvu spoločnosti Optifin Invest chceme v budúcnosti naďalej uplatňovať štandardizáciu postupov informovania a controllingu pre potreby rýchleho a efektívneho rozhodovania nášho vrcholového manažmentu. To je jedným z prostriedkov, ako v konečnom dôsledku zlepšiť realizáciu požiadaviek klientov a promptne reagovať na rýchlo sa meniace požiadavky súčasných i novovznikajúcich trhov.

Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku



TATRAVAGÓNKA a.s.

Tatravagónka a.s. je jednotkou na európskom trhu vo výrobe nákladných železničných vozňov a podvozkov. Počas svojej existencie si dokázala vybudovať silné a stabilné postavenie a meno kvalitného dodávateľa, ktorý je vďaka vlastnému výskumu a vývoju inovatívny a dokáže tak plniť špecificky náročné požiadavky všetkých svojich zákazníkov. Svedčí o tom aj skutočnosť, že vagóny a podvozky spoločnosti sa premávajú po európskych železniciach už viac ako 90 rokov. Za tento čas bola Tatravagónka a.s. schopná vyrobiť a dodať 127 tis. vagónov a viac ako 372 tis. podvozkov. Cieľom Tatravagónky a.s. je nielen pokračovať v tomto trende, ale dostať sa na popredné priečky v rámci ďalších strategicky významných trhov.

Pri pohľade do minulosti je nesporné, že ako väčšina výrobcov v rôznych odvetviach tak aj Tatravagónka v období rokov 2009 až 2013 pociťovala negatívne dôsledky celosvetovej hospodárskej krízy. Situácia sa postupne od druhej polovice roka 2013 stabilizovala a v roku 2014 spoločnosť dokázala svoj hospodársky rozvoj znova naštartovať a výrazne zlepšiť ekonomickú situáciu. Je pozitívne, že v tomto nastolenom trende pokračovala aj v roku 2015 a 2016, čo potvrdzuje úspešne naplnený výrobný program a naplnenie ambícií stanovených v ročnom pláne. Za takýmito výsledkami je nielen zákazková náplň, ale aj zameranie na efektivitu celého výrobného procesu a jej obslužných činností v podobe rôznych šetriacich projektov.

V roku 2016 bolo vyrobených 2.001 vagónov a 5.758 podvozkov. Už tretí rok po sebe tak dosahujeme úroveň výroby 2 tis. vagónov, ktorá predstavuje objem výroby z predkrízového obdobia. Oproti roku 2015 je počet vyrobených vagónov nižší o 155 ks, ale súvisí to najmä s nábehom nových zložitejších projektov v roku 2016. Z celkového objemu podvozkov bolo 963 ks vyrobených pre externých zákazníkov a oproti roku 2015 sa ich vyrobilo o 148 ks viac.

Najväčší podiel na výrobe mali kontajnerové vagóny. Tvoria až 40 % z celkovej produkcie. Ide predovšetkým o vozne typu Sggnss 80', za ktorých unikátnu konštrukciu získala spoločnosť Tatravagónka koncom mesiaca máj 2016 ocenenie od Zväzu strojárskoho priemyslu s názvom „Strojársky výrobok roka 2015“. Tento najvyužívanejší vozeň na prepravu kontajnerov bol konštrukčným tímom Tatravagónky Poprad navrhnutý tak, že sa vyznačuje nižšou hmotnosťou, vysokou úložnou nosnosťou a veľkou univerzálnosťou. Markantné zníženie vlastnej hmotnosti s unikátnou konštrukciou kostry umožňuje rapídne zvýšiť efektivitu prepravy a znížiť náklady na údržbu vagóna. Úspora na trati pri prázdnom vlaku predstavuje 113 ton, čo je skoro 20 % hmotnosti vlaku. Vozeň je priateľský k životnému prostrediu – jeho nízka hmotnosť znižuje spotrebu elektrickej energie, prípadne palivových hmôt potrebných na prepravu. Podľa vykonávacieho nariadenia Európskej komisie (EU) č. 2015/429 ho radíme medzi veľmi tiché vozne. Pri prevádzke dosahuje úroveň hluku iba 78 dB.

V roku 2016 dokázala Tatravagónka a.s. predať výrobky a služby v celkovej hodnote 190,8 mil. Eur, čo nie len zodpovedá stanovenému ročnému plánu, ale ho aj

prekračuje o 8,82 %, t.j. 15 mil. Eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k poklesu tržieb o 20 mil. Eur. Z celkového objemu tržieb tvoria príjmy z predaja nákladných železničných vozňov 93 %. Ďalšími 3 % sa na tržbách podieľali príjmy z predaja podvozkov a podvozkových rámov. Zvyšné 3 % tvoria tržby za doplnkový výrobný program a vo veľkej miere aj tržby za tovar a služby, ktoré zahŕňali tržby za vagóny, ktoré boli v Tatravagónke a.s. Poprad prestavované z typu Sgnss 60' na Sggnss 80'. Celkovo prešlo v roku 2016 prestavbou 92 vagónov a ich hodnota bola 3,6 mil. Eur.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2016 je zisk pred zdanením vo výške 11,1 mil. EUR (v roku 2015 21,9 mil. EUR) a celkový čistý zisk po zdanení vo výške 8,7 mil. EUR (v roku 2015 17,5 mil. EUR) .

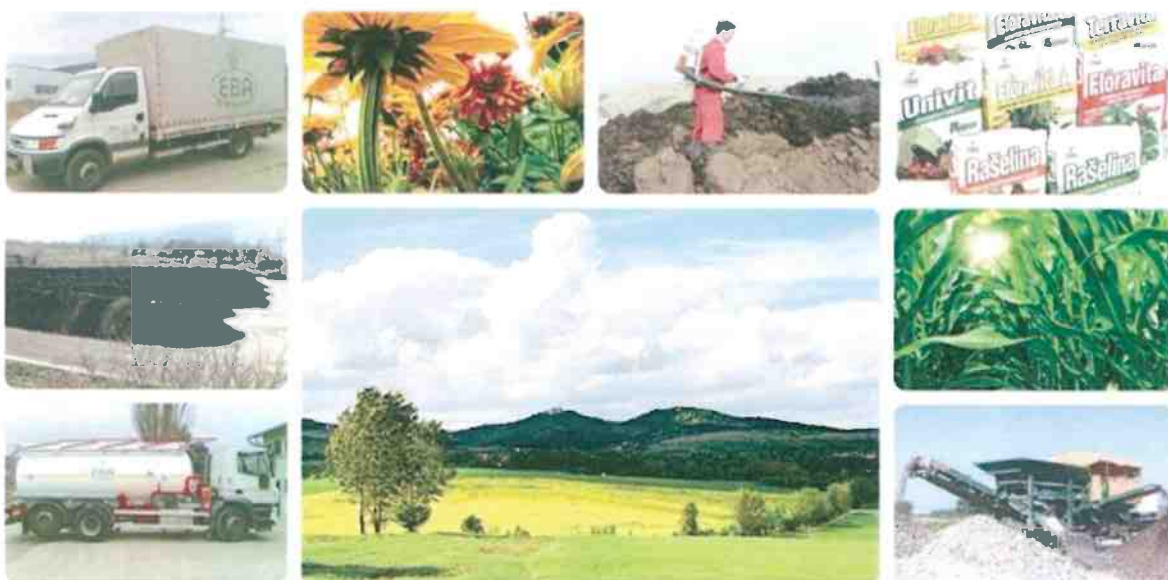
V priebehu roka sa medzi spokojných zákazníkov Tatravagónky a.s. zaradili napríklad spoločnosti DB, AAE, Nacco, Metrans, Cernat, RTI, Innovaggon, TS Hungaria, Ryko Plus, VTG, WBN, DEZA, GATX, Kolowag, On Rail, Atir Rail, Alstom, Stadler a mnohé iné. Podniku sa úspešne darí rozširovať okruh odberateľov najmä vďaka napĺňaniu svojho hlavného zámeru „Kvalitou spájať svet“ a tiež aktívnou účasťou a prezentáciou na svetových výstavách. V roku 2016 sa zástupcovia spoločnosti po dvoch rokoch zúčastnili výstavy Innotrans v Berlíne, ktorá mala vyše 140 tis. návštevníkov. Z takmer 3 tis. vystavovateľov bola Tatravagónka a.s. jedným z najväčších. Súčasťou našej obchodnej skupiny boli aj dcérske a sesterské spoločnosti. Trh výkovkov reprezentovala kováčňa Treva z Prakoviec a odliatky firma ZLH Plus z Hronca. Nechýbali ani zahraničné spriaznené firmy ZNTK Paterek, Bratstvo Subotica a ELH Halle.

Tatravagónka a.s. je členom UNIFE (asociácia Európskeho železničného priemyslu v Bruseli), ktorá združuje a zastupuje záujmy vedúcich podnikov v železničnom sektore. Jej členovia majú 80 %-ný podiel na trhu v Európe a dodávajú takmer polovicu celosvetovej produkcie železničného vybavenia a služieb.

V roku 2016 spoločnosť Tatravagónka a.s. preinvestovala 5,4 mil. EUR, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom až o 3,5 mil. viac. Investičné aktivity sa sústredili na zvýšenie bezpečnosti práce, modernizáciu a obnovu strojných zariadení,

technológií a výrobných priestorov spoločnosti s cieľom dosiahnuť zjednodušenie, zrýchlenie a skvalitnenie výrobného procesu, rozšírenie výrobnnej kapacity a tiež zvýšenie motivácie zamestnancov.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. k 31.12.2016 zamestnávala 1804 zamestnancov (k 31.12.2015 to bolo 1958 zamestnancov). V rámci spolupráce so strednými a vysokými školami spoločnosť Tatravagónka a.s. pripravila program odbornej praxe, stáži, organizuje exkurzie, poskytuje konzultácie k bakalárskym a diplomovým prácam. V roku 2016 spoločnosť rozbehla Duálne vzdelávanie v spolupráci so Strednou odbornou školou technickou v Poprade. V systéme je 10 študentov v programe Obrábač kovov a 9 študentov v programe Programátor CNS strojov a zariadení. V rámci vzájomnej spolupráce s VŠ sa spoločnosť aktívne zúčastňovala Dni otvorených dverí na jednotlivých fakultách a katedrách. Bola účastníkom tiež na pracovných veľtrhoch ako napr. Job Fair.



EBA s.r.o.

Spoločnosť EBA, s.r.o., Bratislava je firmou podnikajúcou v oblasti poskytovania komplexných služieb v oblasti nakladania s odpadom, dlhodobou zaoberajúcou sa poskytovaním profesionálnych služieb v oblasti ako environmentálny inžiniering, geologické a sanačné práce, zber a preprava odpadov, zneškodňovanie a zhodnocovanie nebezpečných odpadov kontaminovaných ropnými uhlíkovodíkmi, zhodnocovanie organických odpadov kompostovaním, produkcia biologických hnojív a substrátov, demolácia a zemné práce a iné.

EBA, s.r.o. má plošným rozmiestnením 8 výrobo-spracovateľských prevádzok na celom území Slovenska vytvorené dobré predpoklady pre pružné a čo najefektívnejšie reagovanie na potreby svojich partnerov na úseku ekologických služieb, odberu všetkých druhov odpadu vrátane okamžitého odstraňovania následkov havárií rôzneho typu. Prostredníctvom novej prevádzky Prakovce rozšírila portfólio svojich činností o nové služby z oblasti elektroenergetiky a plynárenstva.

Spoločnosť riadi svoje činnosti a poskytuje služby v súlade s požiadavkami noriem ISO 9001:2015, 14001:2015 a OHSAS 18001:2007 a pravidelne podrobuje svoj integrovaný systém riadenia overeniu nezávislou akreditovanou certifikačnou organizáciou.

Je zakladajúcim členom Asociácie priemyselnej ekológie na Slovensku a vo svojom ekologicky orientovanom programe má široké spektrum činností v oblasti poskytovania služieb zameraných na ochranu životného prostredia.

Výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok 2016 bol zisk pred zdanením vo výške 1.503 tis. EUR a po zdanení vo výške 1.187 tis. EUR, tržby za vlastné výkony a služby boli vo výške 23 mil. EUR (na porovnanie v roku 2015 40 mil. EUR) .

Investície v roku 2016 v celkovej výške 700 tis. EUR smerovali najmä do reprodukcie a rozšírenia vozového parku, strojných zariadení a informačných technológií.

Na dosiahnutom objeme tržieb sa podieľalo k 31.12.2016 133 zamestnancov (v roku 2015 148 zamestnancov).



Express Group a.s.

Spoločnosť Express Group, a.s., Bratislava pokračuje vo viac ako dvadsaťročnej tradícii Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“, ktorej zakladateľským akcionárom bola zasielateľská spoločnosť Express Interfracht Internationale Spedition GmbH, patriaca do skupiny Rail Cargo. V súčasnosti je jej 100 % akcionárom spoločnosť Optifin Invest s.r.o.

Ku dňu 01.07.2014, došlo ku zlúčeniu spoločnosti Express Rail, a.s. so spoločnosťou Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“, pričom spoločnosť Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“ nadobudla týmto dňom nové obchodné meno Express Group, a.s.

Express Group, a.s. ponúka integrovanú sieť prostredníctvom železničnej, kontajnerovej, kamiónovej prepravy a súčasne tiež služby železničného dopravcu ako aj prenájom vagónov. Prepravné a dopravné požiadavky klientov rieši odborný tím s prepojením na špeditérov a dopravcov v celej Európe. Centrom prepráv je Stredná, Východná Európa a balkánske krajiny.

Ako súkromný železničný dopravca poskytuje komplexné služby v nákladnej železničnej doprave na území Slovenskej a Českej republiky, zabezpečuje prevádzkovanie dopravy na celoštátnych a regionálnych dráhach vrátane

pohraničných prechodových staníc a na železničných vlečkách vrátane výkonu manipulačných činností.

Spoločnosť používa systém kvality integrovaný s enviromentálnym systémom manažérstva a spĺňa požiadavky noriem ISO 9001 a ISO 14001. Využívaním projektového riadenia spoločnosť zabezpečuje služby pre zákazníkov podľa ich špeciálnych požiadaviek od prijatia dopytu až po finálnu realizáciu.

Spoločnosť sídli v Bratislave a má pobočky v Čiernej nad Tisou, Košiciach a pracovisko na Železničnej stanici Bratislava - Východ.

Spoločnosť Express Group, a.s. za obdobie roka 2016 zrealizovala prepravy, ktoré predstavovali objem takmer 5 mil. ton s tržbami vo výške 72 mil. EUR, z toho 4 mil. EUR boli tržby za prenájom vagónov (v roku 2015 88 mil. EUR, z toho 3 mil. EUR boli tržby za prenájom vagónov). Hospodársky výsledok po zdanení predstavoval sumu vo výške 761 tis. EUR (v roku 2015 1,1 mil. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2016 podieľalo 90 zamestnancov (na porovnanie v roku 2015 103 zamestnancov).



WEP TRADING, a.s.

Spoločnosť WEP TRADING, a.s., Sabinov patrí v súčasnosti medzi najvýznamnejších slovenských výrobcov ložiskových skríň a rózsoch určených pre koľajové vozidlá, ale zároveň je aj dlhoročným výrobcom kotúčových uhlových píl na spracovanie guľatiny.

Výrobné kapacity spoločnosti jej umožňujú byť pružným a efektívnym výrobcom ako v oblasti trieskového spracovania, tak aj vo zvaraní. Veľkým plusom spoločnosti je stabilita výrobného portfólia. Nakoľko sú technologické a výrobné prostriedky spoločnosti programovateľné, spoločnosť vie pri dodržaní technologických procesov vyrábať rôzne modifikácie ložiskových skríň a prispôbovať sa tak flexibilne požiadavkám svojich zákazníkov. Jednotlivé výrobky umiestňuje nielen na domáci, ale s veľkým úspechom aj na európsky trh.

V roku 2016 spoločnosť vyrobila tovar v celkovej hodnote takmer 10,6 mil. EUR. Hlavný výrobný program tvorili výrobky pre TATRAVAGÓNKU a.s., Poprad. Podiel tejto výroby tvoril 81,56 % z celkového objemu produkcie. Spoločnosť dosiahla v roku 2016 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 990 tis.

EUR (v roku 2015 145,1 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 776 tis. EUR (v roku 2015 123 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb v sume 10.691 tis. EUR (v roku 2015 10.811 tis. EUR) sa k 31.12.2016 podieľalo 48 zamestnancov (na porovnanie v roku 2015 51 zamestnancov).



PREMIUM FIT s.r.o.

Spoločnosť PREMIUM FIT, s. r. o., Bratislava je slovenská spoločnosť založená v roku 2001, prevádzkujúca zariadenia slúžiace k regenerácii a relaxácii (fitnescentrum) ako i zdravotnícke zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore fyzioterapia a masérské služby.

Spoločnosť pôsobí v celom regióne západného, stredného a východného Slovenska ako sieť pod značkou GOLEM. V súčasnosti má 9 prevádzok v najnavštevovanejších nákupných a obchodných centrách, vyše 136 tisíc klientov s počtom takmer 80 tisíc. vstupov mesačne.

Do roku 2011 bola s rozlohou 5700 m² sieť GOLEM jedinou a najväčšou sieťou fitness centier v hlavnom meste Slovenska Bratislave. Postupne spoločnosť rozšírila škálu svojich služieb, v Bratislave pribudol nerezový 25 m bazén, detský bazén, wellness s tromi saunami, vírivka na terase. Spoločnosť tak ponúka služby pre kompletnú športovú prípravu, ale aj zábavu a relax pre bežnú rodinu s deťmi. Práve súčasný životný štýl praje rozvoju služieb pod sieťou GOLEM , ktorá neustále obohacuje svoje služby o nové trendy v oblasti fitness a patrí tak k lídrom v tomto segmente na Slovensku.

To, že sa spoločnosť neustále snaží napredovať svedčí aj fakt, že v roku 2017 plánuje otvoriť dve nové prevádzky v Bratislave a začať s výstavbou krytého bazéna v existujúcej prevádzke Golem Club Bory Mall. V súčasnosti sa sieť Golem rozprestiera na ploche viac ako 12 000 m².

Spoločnosť vykazuje v roku 2016 obrát vo výške 4 836 tis. EUR (v roku v 2015 4 508 tis. EUR), zisk pred zdanením 297 tis. EUR (v roku 2015 315 tis. EUR) a čistý zisk po zdanení 308 tis. EUR (v roku 2015 328 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2016 podieľalo 18 zamestnancov (na porovnanie v roku 2015 26 zamestnancov). Zároveň tréneri, ktorí pracujú vo fitness centrách, sú študenti alebo absolventi FTVŠ pracujúci aj na dohody o brigádnických prácach študentov alebo živnosť.

V. ZMENY V PORTFÓLIU SPOLOČNOSTÍ OPTIFIN INVEST V ROKU 2016

V priebehu roka 2016 skupina posilnila svoju pozíciu na trhu novými akvizíciami v oblasti koľajovej výroby a ostatnej strojárenskej výroby:

- v marci 2016 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. kúpila 50% obchodný podiel na základnom imaní v českej spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s. , ktorej 100% dcérskou spoločnosťou je slovenská entita ZŤS METALURG, a.s. a s cieľom posilniť si svoju pozíciu v segmente ostatná strojárenská výroba a to konkrétne hutníctvo;
- v marci 2016 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o. spolu s tureckým partnerom založila spoločnosť TI Vagon Fabriksasi Sanayi ve Ticaret A.S. (PAKSOY), v ktorej vlastní 50% obchodný podiel na základnom imaní s cieľom preniknúť na nové teritórium;
- v marci 2016 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. postupnou akvizíciou kúpila ďalší obchodný podiel vo výške 13% na základnom imaní v indickej spoločnosti JUPITER ALLOYS AND STEEL LIMITED, čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv, momentálne celkový obchodný podiel pod kontrolou Skupiny je vo výške 26%;
- v septembri 2016 česká pridružená spoločnosť INTEGRA CAPITAL a.s. kúpila 80,33% obchodný podiel v českej entite JOB AIR Technic a.s., ktorej cieľom je rozšíriť portfólio ostatného strojárstva skupiny v oblasti údržby vybraných typov lietadiel;
- v septembri 2016 česká pridružená spoločnosť DAKO-CZ, a.s nadobudla 100% obchodný podiel v čínskej entite Shenyang Czech Desing Rail Brake System Co., Ltd., s cieľom preniknúť na nové teritórium;

Pre zefektívnenie vzťahov v majetkovej štruktúre skupiny sa v priebehu roka 2016 uskutočnili nasledovné transakcie:

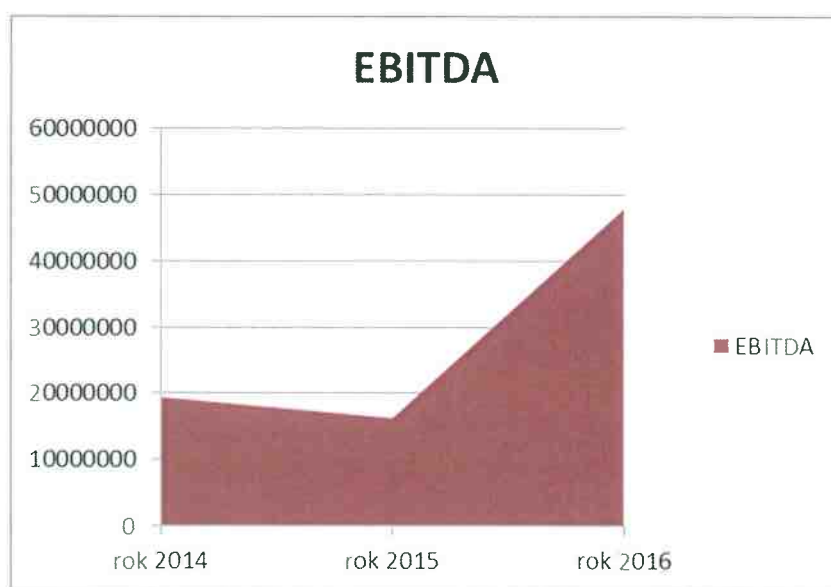
- v apríli 2016 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. navýšením základného imania zvýšila svoj obchodný podiel v spoločnosti Zakłady naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A. o 12,96% na celkovú výšku 79,63% obchodného podiel na základnom imaní ako i na hlasovacích právach;
- v júni 2016 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. navýšením základného imania zvýšila svoj obchodný podiel v spoločnosti Zakłady naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A. o 3,33% na celkovú výšku 82,96% obchodného podiel na základnom imaní ako i na hlasovacích právach;
- v júni 2016 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. prevzatím záväzku na nový peňažný vklad spoločníka, zvýšila svoj podiel v spoločnosti PL-PROFY spol. s r.o. o 4,03%, čím vlastní teraz podiel na základnom imaní vo výške 93,61% ako i na hlasovacích právach;
- v júni 2016 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. nadobudla prevzatím podiel od vystupujúceho spoločníka vo výške 45,41% v ruskej entite ООО Innovacionnoe vagonosroenie, čím získala celkovo hodnotu 93,80% obchodného podielu na základnom imaní ako i na hlasovacích právach;
- v decembri 2016 sa uskutočnil prevod 100% obchodného podielu spoločnosti PREMIUM FIT s.r.o. z materskej spoločnosti Optifin Invest s.r.o. na dcérsku spoločnosť FORMFIX LIMITED na Cypre, ktorá sa stala jej 100% vlastníkom;
- v decembri 2016 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. rozhodla o vydaní novej emisie akcií dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s., ktoré upísala cyperská spoločnosť ERDOSA INVESTMENTS LIMITED, čím získala podiel 47,458% na základnom imaní ako i na hlasovacích právach.

V priebehu roka 2016 došlo v majetkovej štruktúre skupiny i k ukončeniu nasledovných činností:

- v máji 2016 dcérska spoločnosť v Srbsku Express rail d.o.o. Beograd-Novi Beograd vstúpila do likvidácie;
- v decembri 2016 dcérska spoločnosť v Rusku OAO Saranskyj vagonoremontnyj zavod vstúpila do likvidácie.

VI. ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

	2016	2015	2014
Prevádzkové výnosy	48 632 957,00	12 197 175,00	11 142 501,00
Prevádzkové náklady	53 151 818,00	13 689 259,00	17 632 853,00
Finančné výnosy	64 168 558,00	13 102 568,00	26 209 555,00
Finančné náklady	14 375 576,00	2 238 281,00	2 574 259,00
Výnosy celkom	112 801 515,00	25 299 743,00	37 352 056,00
Náklady celkom bez dane	67 527 394,00	15 927 540,00	20 207 112,00
Náklady celkom s daňou	67 519 360,00	15 986 999,00	20 471 561,00
Hospod. výsledok bez dane	45 274 121,00	9 372 203,00	17 144 944,00
EBIT	46 476 942,00	10 372 004,00	18 612 365,00
EBITDA	47 902 284,00	16 277 350,00	19 410 663,00



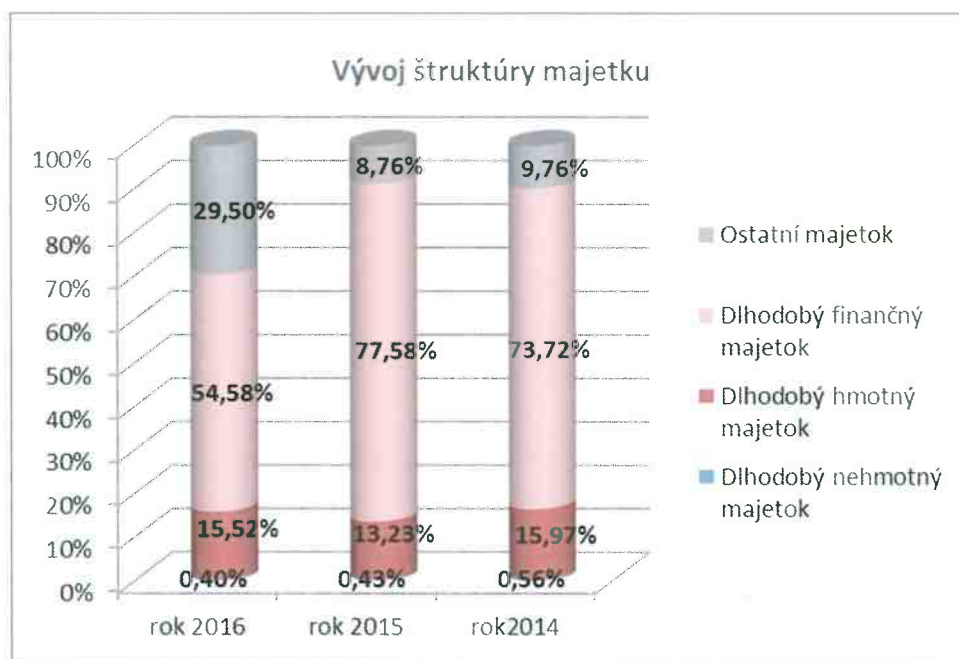
	2016	2015	2014
ROE	34,70	6,22	12,22
Zisk na majetok v %	23,91	4,22	8,56
Zisková marža v %	40,14	36,81	45,19
Obrat majetku*	2,84	2,43	5,13
Čistý zisk v EUR	45 282 155,00	9 312 744,00	16 880 495,00
Výnosy celkom v EUR	112 801 515,00	25 299 743,00	37 352 056,00
Celkové náklady v EUR	67 519 360,00	15 986 999,00	20 471 561,00
Nákladové úroky v EUR	1 202 821,00	999 801,00	1 467 421,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM v EUR	1 425 342,00	5 905 346,00	798 298,00
Daň z príjmu v EUR	-8 034,00	59 459,00	264 449,00

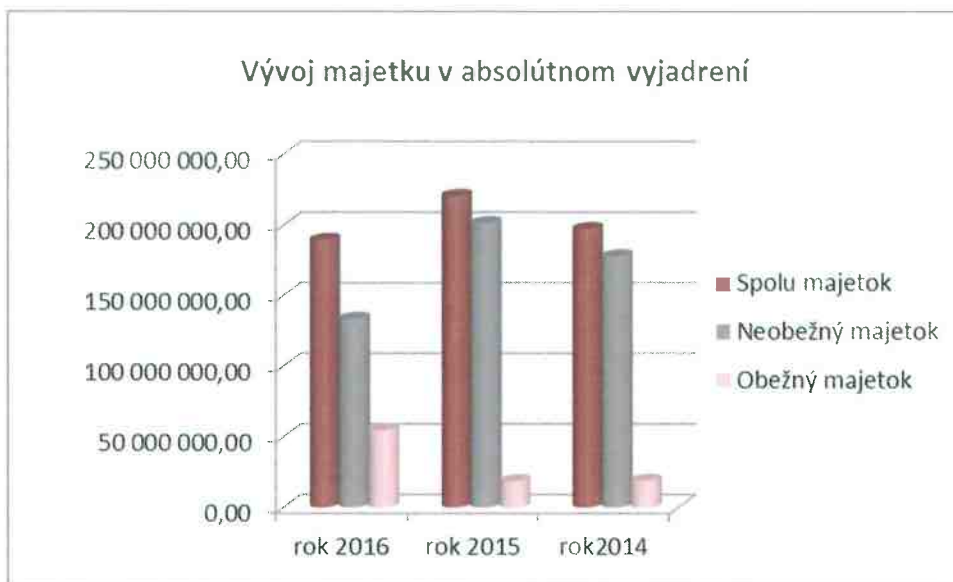
*pre výpočet sú zohľadnené len výnosy vykázané na účtoch skupiny 60

V roku 2016 zaznamenala spoločnosť medziročne (2016/2015) výrazný nárast výnosov až o 345,86 %, v hodnotovom vyjadrení o 87,5 mil. EUR. Tento rast výnosov bol ovplyvnený hlavne výplatou dividend od dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. naakumulovaných aj za staré obdobia. Na výšku výnosov vplývali aj výnosy s postúpených pohľadávok.

	2016	2015	2014
Majetok celkom v EUR	189 418 217,00	220 654 431,00	197 244 136,00
Obežný majetok v EUR	54 804 808,00	18 791 940,00	19 104 394,00
Neobežný majetok v EUR	133 536 577,00	201 326 309,00	177 998 082,00
Finančné účty v EUR	1 300 198,00	1 228 240,00	18 109,00
Dlhodobý finančný majetok v EUR	103 384 975,00	171 192 385,00	145 404 236,00
Krátkodobé pohľadávky v EUR	53 503 951,00	17 563 408,00	16 960 261,00
Zásoby v EUR	659,00	292,00	30

Celkový majetok Spoločnosti poklesol medziročne o 14,16 %, pričom na znížení malo zásadný podiel hlavne precenenie finančných investícií metódou vlastného imania, ktoré pokleslo zásadne dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. vplyvom vyplatenia dividend za staré obdobia.





Ukazovatele likvidity

Likvidita ako jedna z najdôležitejších charakteristík finančnej situácie podniku vyjadruje jeho aktuálnu finančnú stabilitu. Ukazovatele likvidity charakterizujú platobnú schopnosť podniku, t.j. schopnosť splácať v stanovenom čase a objeme všetky svoje záväzky.

	2016	2015	2014
Celková likvidita firmy	1,54	0,44	0,47
Bežná likvidita	1,54	0,44	0,47
Okamžitá likvidita	0,04	0,03	0,05

Likvidita podniku závisí od likvidnosti jednotlivých zložiek majetku. Pri vysokom podiele likvidných aktív sa síce dá predpokladať, že podnik bude v budúcnosti bez problémov splácať všetky svoje záväzky, nevýhodou však môže byť ohrozenie ďalšieho vývoja podniku v dôsledku malého podielu investičného majetku a zbytočného viazania zdrojov v peňažnej forme, ako aj pokles rentability v dôsledku neproduktívneho využívania finančných zdrojov. Zároveň najlikvidnejšie aktíva prinášajú minimálny, resp. nulový výnos. Spoločnosť preto radšej viaže finančné prostriedky vo forme dlhodobých aktív, ktoré vie v prípade potreby flexibilne premeniť na likvidné aktíva.

Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity charakterizujú efektívnosť hospodárenia s aktívami podniku. Na tento účel sa najčastejšie používajú ukazovatele viazanosti alebo obratovosti príslušných majetkových zložiek.

	2016	2015	2014
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	80,27	69,34	188,27
Doba obratu kd. záväzkov z obchodného styku	83,91	116,63	132,29
Obrat neobežného majetku	0,04	0,03	0,03
Obrat celkového majetku	0,03	0,02	0,02

Ukazovatele zadlženosti

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

	2016	2015	2014
Celková zadlženosť v %	31,07%	32,13%	29,94%
Stupeň samofinancovania v %	68,89%	67,83%	70,06%
Miera zadlženosti	0,45	0,47	0,43
Stupeň finan. samostatnosti	2,22	2,11	2,34
Úrokové zaťaženie	0,03	0,12	0,08
Doba návratnosti úverov	0,51	2,36	1,43
Celková úverová zaťaženosť v %	12,54%	16,30%	12,85%
Dlhodobá úverová zadlženosť v %	18,21%	24,02%	18,34%
Bežná zadlženosť v %	18,88%	19,47%	20,78%

Celková zadlženosť vyjadruje, aký podiel majetku podniku je krytý cudzími zdrojmi. Predstavuje ukazovateľ tzv. veriteľského rizika. Vo všeobecnosti sa za dobré hodnoty považujú hodnoty v rozpätí 30–60%, v závislosti od odvetvia, v ktorom podnik pôsobí, majetkovej štruktúry, veľkosti podniku, výšky a stability tržieb a zisku, atď.

Zadlženosť Spoločnosti je medziročne na stabilnej úrovni, väčšinový podiel majetku spoločnosti je krytý vlastnými zdrojmi.

Úrokové zaťaženia Spoločnosti v priebehu roku 2016 kleslo oproti roku 2015 o 0,09 (ukazovateľ vyjadruje aká časť dosiahnutého zisku z hospodárskej činnosti pred úrokmi a zdanením je použitá na zaplatenie úrokov).

Ukazovatele rentability

Pomocou ukazovateľov rentability (výnosnosti) sa posudzuje celková efektívnosť podniku, a to na základe porovnávania výsledkov hospodárenia s objemom vloženého kapitálu, resp. objemom podnikateľskej činnosti.

	2016	2015	2014
Rentabilita majetku celkom - ROA v %	23,91%	4,22%	8,56%
Rentabilita vlast. imania - ROE v %	34,70%	6,22%	12,22%
Rentabilita tržieb ROS v %*	840,41%	173,44%	352,02%
Rentabilita základného imania v %	1132,05%	232,82%	422,01%

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

Rentabilita aktív (ROA) charakterizuje celkovú výnosnosť podniku. Určuje výnosnosť celkových aktív podniku bez ohľadu na zdroje ich financovania.

Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) vyjadruje výnosnosť vlastných zdrojov vložených do podniku.

Po zhodnotení vyššie prezentovaných ukazovateľov, dynamickej situácií vo všetkých priemyselných odvetviach na Slovensku i v zahraničí, vyjadruje vedenie spoločnosti svoju vysokú spokojnosť s dosiahnutými výsledkami v roku 2016.

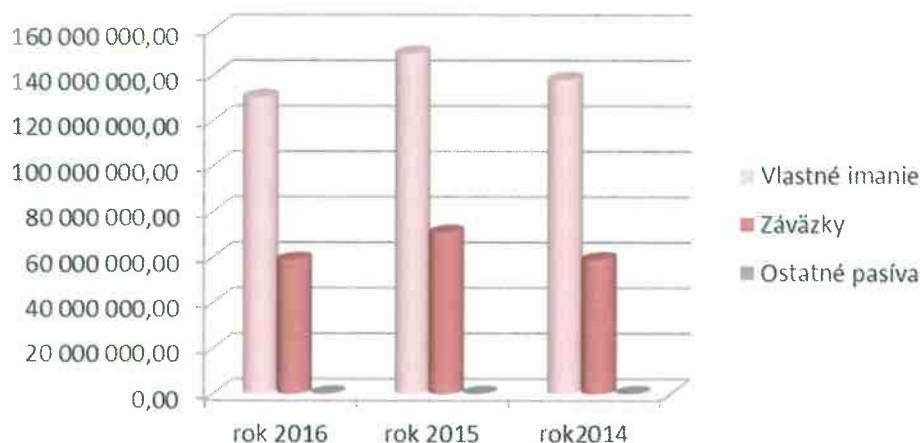
VII. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI

Aktíva v EUR	2016	2015	2014
Spolu majetok	189 418 217,00	220 654 431,00	197 244 136,00
Pohľadávky za up. vl. imanie	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok	133 536 577,00	201 326 309,00	177 998 082,00
Dlhodobý nehmotný majetok	749 447,00	951 363,00	1 102 406,00
Softvér	724 577,00	926 493,00	981 536,00
Oceniteľné práva	0,00	0,00	0,00
Obstar. dlhodobý nehmotný majetok	24 870,00	24 870,00	120 870,00
Dlhodobý hmotný majetok	29 402 155,00	29 182 561,00	31 491 440,00
Pozemky	2 273 895,00	2 273 896,00	2 273 896,00
Stavby	16 078 603,00	15 391 561,00	8 747 760,00
Sam.hnut. veci a súbory hnut. veci	7 383 134,00	7 654 262,00	12 358 722,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	106 710,00	65 698,00	59 698,00
Obst. dlhodobý hmotný majetok	3 559 813,00	3 675 259,00	8 051 364,00
Posk. preddavky na dlhod. hm. majetok	0,00	121 885,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok	103 384 975,00	171 192 385,00	145 404 236,00
Podiel. cen. papiere, podiely v prepojených ÚJ	97 128 678,00	164 931 070,00	137 099 338,00
Podielové CP podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	0,00	3 654 833,00	6 142 385,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	4 407 702,00	2 557 282,00	2 162 513,00
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	1 848 595,00	49 200,00	0,00
Obežný majetok	54 804 808,00	18 791 940,00	19 104 394,00
Zásoby	659,00	292,00	30,00
Tovar	12,00	46,00	7,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	2 125 994,00
Krátkodobé pohľadávky	53 503 951,00	17 563 408,00	16 960 261,00
Pohľadávky z obchodného styku	1 037 886,00	5 169 828,00	2 532 958,00
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	7 877 972,00	8 995 349,00	10 559 352,00
Ost. pohľadávky v rámci konsol. celku	1 383 096,00	228 012,00	205 518,00
Daňové pohľadávky	0,00	120 304,00	343 677,00
Iné pohľadávky	43 204 997,00	3 054 695,00	3 318 756,00
Finančné účty	1 300 198,00	1 228 240,00	18 109,00
Peniaze	11 326,00	5 884,00	10 954,00
Účty v bankách	1 288 872,00	1 222 356,00	7 155,00
Krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 076 832,00	536 182,00	141 660,00
Náklady budúcich období	370 009,00	532 589,00	120 116,00
Prijmy budúcich období	706 823,00	3 593,00	21 544,00

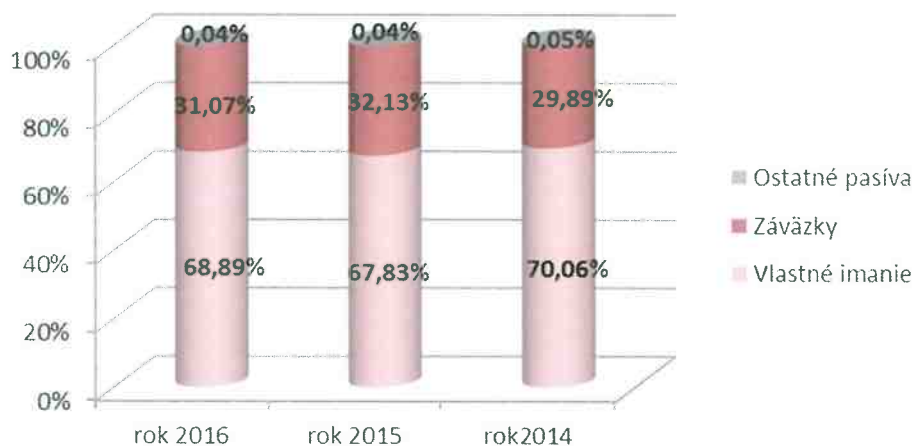
Pasíva v EUR

	2016	2015	2014
Spolu vlastné imanie a záväzky	189 418 217,00	220 654 431,00	197 244 136,00
Vlastné imanie	130 498 631,00	149 678 885,00	138 192 922,00
Základné imanie spolu	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
Základné imanie	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
Kapitálové fondy	28 145 928,00	89 858 337,00	85 504 495,00
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	664,00	664,00	664,00
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov	24 998 480,00	86 710 889,00	82 357 047,00
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784,00	3 146 784,00	3 146 784,00
Fondy zo zisku	399 336,00	399 336,00	399 336,00
zákonny rezervný fond	399 336,00	399 336,00	399 336,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	52 671 212,00	46 108 468,00	31 408 596,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 671 212,00	46 108 468,00	31 408 596,00
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00
Výsl.hosp. za účt.obdobie	45 282 155,00	9 312 744,00	16 880 495,00
Záväzky	58 848 645,00	70 892 104,00	58 959 720,00
Rezervy	163 663,00	164 738,00	134 355,00
Krátkodobé rezervy	163 663,00	164 738,00	134 355,00
Dlhodobé záväzky	8 648 771,00	10 823 535,00	10 990 165,00
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	4 114 761,00	4 779 417,00	4 941 328,00
Dlhodobé záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	385 570,00	388 032,00	463 060,00
Ostatné dlhodobé záväzky	135 302,00	1 630 808,00	1 615 133,00
Odložený daňový záväzok	4 013 138,00	4 025 278,00	3 970 644,00
Krátkodobé záväzky	26 277 803,00	23 946 852,00	22 484 324,00
Záväzky z obchodného styku	6 720 268,00	5 674 588,00	2 760 842,00
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	5 086 720,00	5 531 368,00	8 475 041,00
Ost. záväzky v rámci konsol. celku	4 303 525,00	0,00	0,00
Záväzky voči spol. a združeniu	24 821,00	23 149,00	24 544,00
Záväzky voči zamestnancom	44 970,00	35 148,00	44 882,00
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	36 811,00	33 053,00	34 334,00
Daňové záväzky a dotácie	215 429,00	16 803,00	273 097,00
Ostatné záväzky	9 845 259,00	10 691 954,00	10 871 583,00
Bankové úvery a výpomoci	23 758 408,00	35 956 979,00	25 350 877,00
Bankové úvery dlhodobé	14 428 692,00	16 932 000,00	6 844 000,00
Bežné bankové úvery	9 329 716,00	19 024 979,00	18 506 877,00
Časové rozlíšenie	70 941,00	83 442,00	91 494,00
Výdavky budúcich období	70 941,00	83 442,00	91 494,00
Výnosy budúcich období	0,00	0,00	0,00

Vývoj pasív v absolútnom vyjadrení



Vývoj štruktúry pasív



Výkaz ziskov a strát v EUR

	2016	2015	2014
Výnosy z hospodárskej činnosti	48 632 957,00	12 197 175,00	11 142 501,00
Tržby z predaja tovaru	3 974,00	11 999,00	10 483,00
Tržby z predaja výrobkov a služieb	5 384 151,00	5 357 301,00	4 784 774,00
Tržby z predaja dlhodob. nehm., hmot. majetku a materiálu	2 634,00	23 418,00	10 723,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činn.	43 242 198,00	6 804 457,00	6 336 521,00
Náklady na hospodársku činnosť	53 151 818,00	13 689 259,00	17 632 853,00
Náklady na predaný tovar	3 974,00	11 999,00	10 483,00
Spotreba materiálu, energie	264 657,00	315 941,00	167 162,00
Služby	3 904 815,00	4 797 137,00	3 304 138,00
Mzdové náklady	1 088 134,00	1 191 276,00	1 126 250,00
Odmeny členom orgánov spol.	40 000,00	36 000,00	23 007,00
Náklady na soc. poistenie	308 662,00	327 019,00	317 118,00
Sociálne náklady	13 946,00	15 468,00	18 019,00
Dane a poplatky	29 005,00	32 953,00	12 796,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	1 425 342,00	5 905 346,00	798 298,00
Zost. Cena predaného dlhodobého majetku a materialu	3 086,00	29 685,00	39 772,00
Opravné položky k pohľadávkam	3 297 629,00	-5 639 740,00	5 658 829,00
Ostatné náklady na hospod. činnosť	42 772 568,00	6 666 175,00	6 156 981,00
Výsledok hosp. z hosp. činnosti	-4 518 861,00	-1 492 084,00	-6 490 352,00
Výnosy z finančnej činnosti	64 168 558,00	13 102 568,00	26 209 555,00
Tržby z predaja cen. papierov a pod.	2 900 000,00	2 027 500,00	50 104,00
Výnosy z dlhod. finan. majetku	50 832 685,00	10 622 134,00	25 140 794,00
Výnosové úroky	372 697,00	450 280,00	1 005 912,00
Kurzové zisky	63 176,00	2 654,00	2 745,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	10 000 000,00	0,00	10 000,00
Náklady na finančnú činnosť	14 375 576,00	2 238 281,00	2 574 259,00
Predané cenné papiere a podiely	2 900 000,00	307 500,00	50 104,00
Nákladové úroky	1 202 821,00	999 801,00	1 467 421,00
Kurzové straty	257 205,00	834 591,00	921 563,00
Ost. náklady na finan. činnosť	10 015 550,00	96 389,00	135 171,00
Výsledok hosp. z fin. činnosti	49 792 982,00	10 864 287,00	23 635 296,00
Výsledok hosp. za ÚO pred zdanením	45 274 121,00	9 372 203,00	17 144 944,00
Daň z príjmov	-8 034,00	59 459,00	264 449,00
- splatná	4 106,00	4 824,00	2 881,00
- odložená	-12 140,00	54 635,00	261 568,00
Výsledok hosp. za účt. obd.po zd.	45 282 155,00	9 312 744,00	16 880 495,00

VIII. SOCIÁLNY PROGRAM, SOCIÁLNA STAROSTLIVOSŤ

Za každým čiastkovým úspechom stoja ľudia, ktorí sú rovnako v centre záujmu spoločnosti ako naši interní obchodní partneri. Jednou zo zložiek motivácie zamestnancov je aj každoročná realizácia sociálneho programu, ktorý je súčasťou sociálnej politiky našej spoločnosti. Tá je zameraná na zabezpečenie sociálnych istôt zamestnancov, regeneráciu pracovnej sily, ako aj prehlbovanie vedomostí a obchodných zručností.

Medzi významné formy výhod pre našich zamestnancov patrí príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie, voľný vstup do fitnesscentra , príspevok na stravovanie, zabezpečenie odborných školení a predplatné odborných časopisov a literatúry prístupných pre našich zamestnancov.

IX. AKTIVITY A ČINNOSTI NA ROK 2017

- ❖ prenájom licencií SAP a Lotus, ORACLE spoločnostiam v skupine podnikov,
- ❖ rozvíjanie profesionálnej podpory a odborného poradenstva spoločnostiam v skupine pri dosahovaní čo najvyššej produktivity práce, hospodárnosti a ziskovosti ,
- ❖ odborná pomoc s riadením spoločností v skupine,
- ❖ hľadanie nových investičných možností aj v nových odvetviach hospodárstva a na nových trhoch,
- ❖ pokračovanie v rozširovaní aplikácie na systérovú konsolidáciu za celú skupinu Optifin Invest,

Plánované výsledky hospodárenia Spoločnosti na rok 2017	v tis. EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu z toho:	10 107
Tržby z predaja tovaru	3
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0
Tržby z predaja služieb	4 012
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	3
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 092
Náklady na hospodársku činnosť spolu z toho:	12 597
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	286
Služby	3 203
Osobné náklady	1 491
Dane a poplatky	27
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	1480
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	0
Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	40
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	2 778
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 490
Výnosy z finančnej činnosti spolu z toho:	10 451
+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	10 180
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	10 180
Výnosové úroky	249
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0
Náklady na finančnú činnosť spolu z toho:	1 074
+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	
Predané cenné papiere a podiely	0
Nákladové úroky	934
Ostatné náklady na finančnú činnosť	38
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	9 378
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	6 887
Daň z príjmov	3
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	6 885

X. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku vyplynula pre spoločnosť Optifin Invest, s. r. o., v zmysle § 22 ods. 10 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov po prvýkrát za rok 2008.

Konsolidovaná účtovná závierka sa v zmysle ustanovenia § 22 ods. 1 zákona o účtovníctve zostavuje podľa zásad a metód ustanovených Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem a Nariadenia Komisie (ES) č. 1725/2003 o prijatí určitých medzinárodných účtovných noriem v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 v znení neskorších nariadení.

XI. INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA AŽ DO DŇA SCHVÁLENIA ZOSTAVENEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti:

a) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku;

- Dňa 10.01.2017 došlo k ukončeniu procesu likvidácie a k rozdeleniu likvidačného zostatku dcérskej spoločnosti Express rail d.o.o. Beograd-Novi Beograd v Srbsku - v likvidácii od 30.05.2016.
- Dňa 11.1.2017 dcérska spoločnosť Express Group, a.s. obstarala od materskej spoločnosti Optifin Invest s.r.o. druhú časť akcií pridruženého podniku ŽOS Zvolen, a.s. a to 44 237 ks v celkovej hodnote 2.900 TEUR, čím získala ďalších 12,33% podiel na základnom imaní a stala sa držiteľom celkového 24,677 %-ného podielu na základnom imaní.
- V mesiaci február 2017 došlo k postúpeniu pohľadávky vo výške 979 TEUR spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A. z dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. na druhú dcérsku spoločnosť TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o.. Následne bola v mesiaci marec 2017 táto

pohľadávka kapitalizovaná do základného imania spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A., čím spoločnosť TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. nadobudla 2 089 200 ks akcií v nominálnej hodnote 2,01 PLN a tým získala 24,12 % -ný podiel na základnom imaní spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A..

- Dňa 3.2.2017 vydala materská spoločnosť súhlas k prevodu obchodného podielu druhého akcionára v dcérskej spoločnosti TREVA s.r.o., ktorý vlastní 49,38% z pôvodnej spoločnosti TANGO LN spol. s r.o. na novú cyperskú entitu ASERV COMPANY LIMITED, uvedená zmena bola zapísaná v Obchodnom registri SR dňa 16.03.2017.
- Dňa 01.03.2017 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. 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 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. 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 19.04.2017 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. obstarala 333 796 ks akcií v indickej spoločnosti JUPITER WAGONS LIMITED za sumu 2.598 TEUR, čím zvýšila svoj podiel na základnom imaní o 13 %. Dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. k uvedenému dátumu v pridruženom podniku JUPITER WAGONS LIMITED vlastní 26 % podiel na základnom imaní.

b) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien, dôvodov pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

- Dňa 24.04. 2017 dcérska spoločnosť Express Wagons a.s. uskutočnila predaj 42 ks vagónov typ HCCRRS v sume 4.986 TEUR tretej strane a dňa 28.04.2017 predala 27 ks vagónov typ HCCRRS v sume 3.205 TEUR tretej strane.

c) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzky;

- Dňa 13.01.2017 bola Rozhodnutím jediného spoločníka schválená Zmluva o predaji časti podniku. V zmysle uvedenej zmluvy bola k 01.02.2017 z dcérskej spoločnosti EBA, s.r.o. predaná druhej dcérskej spoločnosti Optifin Energo, s.r.o. časť podniku zaoberajúca sa plynárenstvom a energetikou, zahŕňajúca súbor hmotných, nehmotných, ako aj osobných zložiek podnikania, práva a iné majetkové hodnoty, ktoré patria tejto časti podniku a slúžia na jej prevádzkovanie alebo vzťahom na svoju povahu majú tomuto účelu slúžiť.
- Dňa 30.04.2017 dcérska spoločnosť PREMIUM FIT s.r.o. ukončila svoju prevádzku Golem Health club Eurovea, ktorú nahradila novo-otvorená prevádzka GOLEM CLUB Relaxx.

XII. OBLASŤ VÝSKUMU A VÝVOJA

V priebehu roka 2016 Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

XIII. NÁVRH ŠTATUTÁRNYCH ZÁSTUPCOV NA ROZDELENIE ZISKU PRE VALNÉ ZHROMAŽDENIE

Navrhujeme valnému zhromaždeniu Spoločnosti rozdeliť dosiahnutý zisk za rok 2016 v sume 45.282.154,61 € takto:

Celý vytvorený zisk v sume 45.282.154,61 € sa preúčtuje a dočasne ponechá na účte nerozdeleného zisku minulých rokov.

XIV. DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE



AZ AUDITING

Dodatok správy nezávislého audítora

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Optifin Invest s.r.o. Bratislava

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Bratislava (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú od strany 45 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30. júna 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

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



AZ AUDITING

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 audítorských 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.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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.*



AZ AUDITING

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 10. júla 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.

XV. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2016

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2016 (Úč POD)

V Bratislave 30.06.2017



Ing. Miroslav Betík
konateľ spoločnosti



JUDr. Ľudovít Wittner
konateľ spoločnosti

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 6

**Bezprostredne
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 l 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 l

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

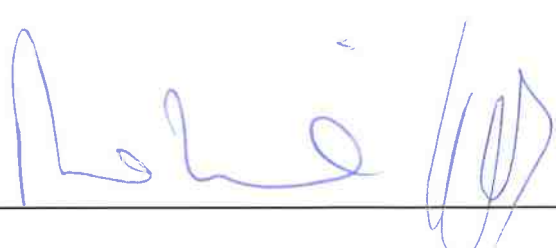
O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a l
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 6 2 5 2 / B

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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	205 415 818	15 997 601	189 418 217	220 654 431
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	144 962 980	11 426 403	133 536 577	201 326 309
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	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) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	24 870	0	24 870	24 870
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	16 197 759	8 814 625	7 383 134	7 654 262
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	106 710	0	106 710	65 698
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 559 813	0	3 559 813	3 675 259
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	121 885
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	103 384 975	0	103 384 975	171 192 385
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených 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 účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	3 654 833
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	1 192 106	0	1 192 106	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 297 000	0	1 297 000	272 000
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odlžovaná daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	58 075 149	4 571 198	53 503 951	17 563 408
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	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.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	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.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
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- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	189 418 217	220 654 431
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	130 498 631	149 678 885
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	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
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	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
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	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 účastí (+/- 415)	95	3 146 784	3 146 784
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	52 671 212	46 108 468
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	52 671 212	46 108 468
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	45 282 155	9 312 744
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	58 848 645	70 892 104
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 648 771	10 823 535
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	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- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	14 428 692	16 932 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	26 277 803	23 946 852
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	6 720 268	7 615 376
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- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	163 663	164 738
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.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 329 716	19 024 979
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	70 941	83 442
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- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	59 493 507	18 469 214
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (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 (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 634	23 418
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	43 242 198	6 804 457
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	53 151 818	13 689 259
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 974	11 999
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	264 657	315 941
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová 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 (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 (účtová skupina 53)	20	29 005	32 953
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 425 342	5 905 346
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 425 342	911 336
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	4 994 010
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 086	29 685
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	3 297 629	-5 639 740

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	42 772 568	6 666 175
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-4 518 861	-1 492 084
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 214 679	244 223
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	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 (r. 32 až r. 34)	31	50 832 685	10 622 134
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	50 832 685	10 622 134
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	372 697	450 280
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (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 derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	10 000 000	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	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 (562A)	50	354 167	189 746

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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

IČO

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

DIČ

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

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 – 10 rokov	lineárna	10 - 20
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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 – 60 rokov	lineárna	1,67 – 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 7 rokov	lineárna	14,29 - 50
Dopravné prostriedky	4 až 8 rokov	lineárna	12,5 - 25
Lietadlo	20 rokov	lineárna	5
Vrtuľník	25 – 40 rokov	lineárna	2,5 – 4

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

(g) Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 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 POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

2. Poistenie zodpovednosti za škodu

- Všeobecná zodpovednosť	poistná suma	1.100	TEUR
- Regresy z titulu pracovných úrazov	poistná suma	100	TEUR
- Nehnuteľnosti v nájme	poistná suma	500	TEUR
- Veci prevzaté	poistná suma	200	TEUR

3. Poistenie dopravných prostriedkov (lietadla a helikoptéry)

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

4. Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)

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

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

27 016 658

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	271 489	-2 733	181 083
ZLH Plus, a.s.	100	100	2 818 327	-56 084	2 818 327
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	125	-1 221	125
Belaz Ocean Services Limited	100	100	8 256 870	-2 885 866	8 256 870
Formfix Limited	80	100	2 341 062	216 561	1 872 850
TREVA s.r.o.	50,62	50,62	2 930 826	-13 161	1 483 584
VIKING, s.r.o.	100	100	-607 407	-520 004	0
Express Group, a.s.	100	100	1 159 109	760 709	1 159 109
Express Wagons a.s.	100	100	788 334	-2 707 161	788 334
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	2 494	-2 572	2 494
TATRAVAGÓNKA, a.s.	52,542	100	123 231 970	8 674 915	64 748 542
EBA, s.r.o.	100	100	8 339 255	1 186 988	8 339 255
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	7 243 476	-20 181	7 243 476
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Pridružené podniky					
VÚOOD, a.s.	29,6	71,93	-419 060	1 199	0
ZŤS Sabinov, a.s.	29,5	62,39	6 960 083	-1 308 831	2 053 224
INTEGRA CAPITAL a.s.	50	50 *	1 003 729	-2 832 026	0
* Spoločnosť nevykonáva právo riadenia a kontroly z dôvodu uzatvorenia akcionárskej zmluvy					
c) Realizovateľné cenné papiere a podiely					
ŽOS Zvolen a.s.	12,34	12,34	9 660 499	-5 146 224	1 192 106
Dlhodobý finančný majetok spolu					100 139 379

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	22 448 072

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	1 469 356	24 600	980 060
ZLH Plus, a.s.	100	100	2 331 977	-614 259	2 331 977
PREMIUM FIT, s.r.o.	100	100	701 866	327 955	701 866
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	-517 217	-1 019	0
Belaz Ocean Services Limited	100	100	11 100 336	-2 616 111	11 100 336
Formfix Limited	80	100	301 257	228 617	301 257
TREVA s.r.o.	50,62	50,62	1 131 097	619 039	572 561
VIKING, s.r.o.	100	100	-87 404	-129 264	0
Express Group, a.s.	100	100	1 722 677	1 324 350	1 722 677
Express Wagons a.s.	100	100	12 377 991	951 370	12 377 991
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	5 066	-2 604	5 066
TATRAVAGÓNKA, a.s.	100	100	118 350 499	17 512 582	118 350 499
EBA, s.r.o.	100	100	10 280 072	2 453 388	10 280 072
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	3 763 975	-21 592	3 763 975
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Pridružené podniky					
VÚOOD, a.s.	29,6	29,6	-420 260	11 470	0
ZŤS Sabinov, a.s.	29,5	62,39	8 280 450	-242 705	2 442 733
ŽOS Zvolen a.s.	24,67	24,67	14 808 885	108 092	3 654 833
Dlhodobý finančný majetok spolu					168 585 903

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2016

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

Rozhodnutím Valného zhromaždenia spoločnosti TREVA s.r.o. zo dňa 17.12.2015 došlo k navýšeniu základného imania tejto spoločnosti formou prevzatia záväzku na nový vklad v sume 49.200,- EUR za spoločnosť Optifin Invest s.r.o., pričom podiel na hlasovacích právach v spoločnosti TREVA, s.r.o. zostal na úrovni 50,62 %, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 01.02.2016 v obchodnom registri.

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

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

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

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

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

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

Precenenie k 31.12.2015

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

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

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

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

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

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	272 000	1 025 000	0	0	1 297 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane	1 537 769	0	1 537 769	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	1 809 769	1 025 000	1 537 769	0	1 297 000

3. Zásoby

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

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

6. Pohľadávky

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

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

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

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Krátkodobý finančný majetok

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

2. Rezervy

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevymenávajú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

3. Závázky

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	78 959	135 302	0	66 626	92 049	0
Finančný náklad	4 974	3 991	0	3 856	2 975	0
Spolu	83 933	139 293	0	70 482	95 024	0

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	19 110 183	18 296 720
– zdaniteľné	0	0
	19 110 183	18 296 720
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	4 013 138	4 025 278
Zmena odloženého daňového záväzku	-12 140	54 635
Zaúčtovaná ako náklad	-12 140	54 635
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	388 032	463 060
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 922	5 893
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 922</i>	<i>5 893</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 384</i>	<i>80 921</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	385 570	388 032

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 3,2 % p.a.		31.10.2024	7 820 000	7 820 000	8 932 000
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		30.9.2022	6 608 692	6 608 692	8 000 000
					14 428 692	14 428 692	16 932 000
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o kontokorent.úvere č. 2019/2012 Tatra banka a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 % p.a.		31.12.2017	6 823 417	6 823 417	15 909 583
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		31.12.2017	1 391 308	1 391 308	2 000 000
Kreditné platobné karty	EUR	19 % p.a.		20.1.2017	2 991	2 991	3 396
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka	EUR	3M EURIBOR + 3,2 % p.a.		31.10.2017	1 112 000	1 112 000	1 112 000
					9 329 716	9 329 716	19 024 979
Spolu					23 758 408	23 758 408	35 956 979

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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

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

Názov položky	2016	2015
Nájomné a ostatné služby súvisiace s 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
Spolu	5 388 125	5 369 299

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

4. Čistý obrat

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-191 102	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	2 920 545	2 031 897
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	13 907 360	9 235 899
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť v 06/2008 uzatvorila Dohodu o nájme o kúpe s Raiffeisen-Leasing Aircraft Finance GmbH., Hollandstrasse 11-13, 1020 Vln, predmetom, ktorej je Hawker 800XP, rok výroby 2003. Dohoda je uzatvorená na 16 rokov s pravidelnými kvartálnymi splátkami vo výške 207.737,- USD upravované vzhľadom na fluktuáciu LIBOR pre USD + 1,75% p.a. štvrťročne. Predávajúci je oprávnený zrušiť/ukončiť túto Dohodu v dôsledku opodstatnených dôvodov a to kedykoľvek a s okamžitým účinkom. Kupujúci nemá žiadne právo na postúpenie práv podľa tejto Dohody na tretie strany.

Spoločnosť uzatvorila dňa 18.11.2010 Úverovú zmluvu č. 87000112/10 s SG Equipment Finance Czech Republic s. r. o., Antala Staška 2027/79 140 00 Praha 4, predmetom, ktorej je financovanie helikoptéry „Helicopter Agusta 109E Power“, rok výroby 2007. Zmluva je uzatvorená na 6 rokov s pravidelnými kvartálnymi splátkami vo výške 73.933,17 USD upravované vzhľadom na fluktuáciu LIBOR pre USD + 3,05% p.a. štvrťročne. Akákoľvek zmena práv a povinností z úverovej zmluvy, zámena, výmena alebo postúpenie práv a povinností príjemcu úveru podliehajú predchádzajúcemu písomnému súhlasu poskytovateľa úveru.

Spoločnosť má od Správy služieb 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 prenájma od tretích osôb pakovacie miesta a garáže v zmysle uzatvorených zmlúv za nasledovných podmienok:

- 1) Carlton Property,s.r.o.; 1 PM Carlton nevyhradené; ročná fakturácia: 01.11.-31.10.17 (12M); cena: 3000,- €; zmluva sa automaticky predlžuje na rovnaké obdobie, ak najneskôr 21 dní pred ukončením zmluvy nebude zmluva vypovedaná;
- 2) Carlton Property,s.r.o.; 4 PM Carlton vyhradené; polročná fakturácia : 01.01.-31.12.16 (12M); cena: 20.000,- €,zmluva na dobu určitú, predlžuje sa na základe písomnej žiadosti o predĺženie;
- 3) VINCI Park, s.r.o.; 13 PM Opera nevyhradené; fakturácia štvrťročne: 01.01.-31.12.16 (12M); cena: 25.376,- €; zmluva na dobu neurčitú, výpoveď možná - s výpovednou lehotou 1 mesiac;

Spoločnosť uzavrela 15.12.2011 zmluvu o odplatnom užívaní dopravného prostriedku s M.L.I. s.r.o., predmetom ktorej je automobil značky LAND ROVER, EČV BL849CM. Zmluva bola ukončená k 30.4.2016. Odplata vo výške 1915,- EUR/mesiac zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

Spoločnosť uzavrela 29.04.2016 zmluvu o odplatnom užívaní dopravného prostriedku s M.L.I. s.r.o., predmetom ktorej je automobil značky LAND ROVER, EČV 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 prenájma administratívne a obchodné priestory tretím osobám (podnájom). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

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

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

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

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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 1 na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 2.600 TEUR. Splatnosť úveru je 21.04.2024, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2016 je 1.940 TEUR.

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

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

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

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

Na základe Dohody o ručení zo dňa 27.10.2016 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Tatra banka, a.s. voči dlžníkovi PREMIUM FIT, s.r.o. za Zmluvu o splátkovom úvere č. S01636/2016 poskytnutého až do výšky 4.100 TEUR s konečným dňom splatnosti 21.04.2024, za Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S01633/2016 poskytnutého až do výšky 800 TEUR s konečným dňom splatnosti 21.08.2024 a za Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 568140 do maximálnej záručnej sumy 600 TEUR a konečným dňom platnosti 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 1, 851 01 Bratislava, Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 335979 v znení jej neskorších dodatkov, na základe ktorej je Klient oprávnený žiadať Banku o vystavovanie jednotlivých záruk až do výšky 3.000 TEUR. Spoločnosť ako ručiteľ touto Zmluvou vyhlasuje, že zaplatí Banke celkovú pohľadávku za klienta, ak celkovú pohľadávku klienta nezaplatí klient v zmysle Rámcovej zmluvy. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2016 je 365 TEUR.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o kontokorentnom úvere č. 2019/2012 zo dňa 27.2.2012 v znení jej Dodatkov č.1 až 8 (ďalej len „Zmluva“) s Tatra bankou a.s. s výškou úverového rámca 7.000 TEUR a dňom konečnej splatnosti 31.12.2017. Za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky veriteľa, vystavila Spoločnosť bianko zmenku na rad Veriteľa. Taktiež bola uzatvorená zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku (nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Staré Mesto, okres Bratislava, zapísané na LV č. 8275, pozemok na parc. č. 313 – 435 m2, pozemok na prc. č. 314 – 187 m2, stavba č.súp. 249 na parc. č. 314, stavba č. súp. 250 na prac. č. 313). Aktuálny stav čerpania úveru k 31.12.2016 je 6.823 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 10.8.2012 bianko zmenku v prospech spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o. a zároveň podpísala zmluvu o použití bianko zmenky za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Rail, a.s.) podľa leasingovej zmluvy, ktorej predmetom je finančný leasing lokomotívy SIEMENS ES64-VM od dodávateľa Siemens Aktiengesellschaft Österreich za cenu 4.775 TEUR vrátane DPH. Ručenie trvá do r. 2019, zostatok záväzku k 31.12.2016 je 1.326 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia č. 21130555 zo dňa 30.09.2013 sa Spoločnosť stala ručiteľom do výšky garantovanej maximálnej sumy 2.372TEUR s DPH za dlžníka Express Group a.s. (predtým Express Rail, a.s.), v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. 21130555, predmetom ktorej je prenájom 1 ks Lokomotíva ER 20-009. Ručenie trvá do 1/2021, zostatok záväzku k 31.12.2016 je 656 TEUR.

Na základe Zmluvy o vystavení záruky zo dňa 09.05.2016, Všeobecná úverová banka poskytla bankovú záruku spoločnosti Optifin Invest v prospech spoločnosti Rail Cargo Logistics – Austria GmbH, so sídlom Am Hauptbahnhof 2, 1100 Viedeň, Rakúsko za účelom zabezpečenia záväzku spoločnosti Optifin Invest s.r.o. doplatiť kúpnu cenu v sume 1.600.000,- EUR za nadobudnutie akcií emitovaných spoločnosťou Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“, so sídlom Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava, IČO: 35 795 123, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. 2535/B. Záruka je platná do 06.08.2021, pričom jej výška bude znižovaná vo výške nároku spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“), na zľavu od spoločnosti Rail Cargo Austria Aktiengesellschaft, so sídlom Erdberger Lände 40-48, Viedeň 1030, Rakúska republika podľa Rámcovej zmluvy o preprave uzavretej dňa 10.01.2014.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na cenné papiere č. 32/2013/210/CP1 zo dňa 25.02.2014 v zmysle Dodatkov 1 a 2 Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. založila v prospech záložného veriteľa Exportno-importnej banky Slovenskej republiky 273 448 ks zaknihovaných cenných papierov v hodnote 9.078.473,60 EUR, emitovaných spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s., Štefánikova 887/53, 05801 Poprad, IČO: 31 699 847, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka č.:191/P.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na cenné papiere č. 32/2013/210/CP Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. založila v prospech záložného veriteľa Exportno-importnej banky Slovenskej republiky 1 ks listinných cenných papierov v hodnote 332.000,- EUR, emitovaných spoločnosťou Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“), Plynárenská 7/B, 821 0 Bratislava, IČO: 35 795 123, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. :2535/B.

Na základe vyššie spomenutých záložných práv na cenné papiere vystavila Exportno-importná banka SR platobnú bankovú záruku v prospech banky „Tatra banka, a.s. so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava I, IČO: 00 686 930, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 71/B, vo výške 12.000.000,- EUR v nadväznosti na poskytnutý kontokorentný úver v cudzej mene spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“). Platnosť záruky je do 30.06.2017. Aktuálna výška úveru k 31.12.2016 je 11.300 TEUR. Ďalej na základe vyššie spomenutých záložných práv na cenné papiere poskytla Exportno-importná banka SR finančné prostriedky spoločnosti TATRAVAGONKA a.s. do výšky 6.988 TEUR ako dlžníkovi na podporu investičných aktivít. Konečná splatnosť úveru je 31.12.2021 , aktuálna výška úveru k 31.12.2016 je 5.823 TEUR .

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

Na základe Úverovej zmluvy č. 1415/14/21 zo dňa 05.12.2014, bol Spoločnosti poskytnutý splátkový úver do výšky 10.600 TEUR od OTP Banka Slovensko, a.s., na refinancovanie úverov poskytnutých Sberbank Slovensko a.s. a krytie investičných potrieb v súvislosti s rekonštrukciou historickej budovy v kat. území Bratislava Staré Mesto. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2016 je 8.932 TEUR. Spoločnosť ručí za úver záložným právom na nehnuteľný majetok vo vlastníctve Spoločnosti LV č. 8275, záložným právom na všetky súčasné a budúce pohľadávky Spoločnosti z nájmu

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

nehnutelnosti na Ventúrskej ulici č. 274 a k pohľadávkam z dividend od spoločností TATRAVAGÓNKA, a.s. a Express Group, a.s., záložným právom k pohľadávke na výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov Spoločností zriadených v OTP Banka Slovensko, a.s..

Na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 zo dňa 22.12.2015, bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver vo výške 10.000 TEUR od Tatra banka, a.s., na kúpu 50 % obchodného podielu v spoločnosti EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 31 376 134, čím sa spoločnosť stala 100 % vlastníkom uvedenej spoločnosti. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2016 je 8.000 TEUR. Spoločnosť ručí sa úver záložným právom k pohľadávkam EBA s.r.o. a záložným právom na obchodný podiel EBA s.r.o.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 40.000,- EUR (v roku 2015: 36.000,- EUR).

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

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

Po 31. decembri 2016 nastali tieto udalosti :

- Dňa 11.1.2017 Spoločnosť predala zvyšok akcií pridruženého podniku ŽOS Zvolen, a.s. a to 44 237 ks v celkovej hodnote 2.900 TEUR svojej dcérskej spoločnosti Express 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Základné imanie	4 000 000	0			4 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	89 857 674	4 433 628	66 146 038	0	28 145 264
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	86 710 890	4 433 628	66 146 038	0	24 998 480
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	46 108 468	0	2 750 000	9 312 744	52 671 212
Nerozdelený zisk minulých rokov	46 108 468	0	2 750 000	9 312 744	52 671 212
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 312 744	45 282 155	0	-9 312 744	45 282 155
Spolu	149 678 886	49 715 783	68 896 038	0	130 498 631

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Základné imanie	4 000 000	0			4 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	85 503 831	19 658 491	15 304 648	0	89 857 674
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	82 357 047	19 658 491	15 304 648	0	86 710 890
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	31 408 596	0	2 180 623	16 880 495	46 108 468
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 408 596	0	2 180 623	16 880 495	46 108 468
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 880 495	9 312 744	0	-16 880 495	9 312 744
Spolu	138 192 922	28 971 235	17 485 271	0	149 678 886

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	9 312 744

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 312 744
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	9 312 744

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 45.282.155,- EUR.

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

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2016 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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