

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2017

Bratislava, jún 2018



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.....	22
VI.	Základné ukazovatele spoločnosti.....	25
	Ukazovatele likvidity.....	27
	Ukazovatele aktivity.....	27
	Ukazovatele zadlženosti.....	28
	Ukazovatele rentability.....	28
VII.	Výsledky hospodárenia spoločnosti.....	30
VIII.	Sociálny program, sociálna starostlivosť.....	34
IX.	Aktivity a činnosti na rok 2018.....	34
X.	Informácie o konsolidovanom celku.....	36
XI.	Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa schválenia účtovnej závierky.....	36
XII.	Oblasť výskumu a vývoja.....	38
XIII.	Návrh štatutárneho zástupcu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku.....	38
XIV.	Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe.....	38
XV.	Účtovná závierka 2017.....	42

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 už viac ako 40 spoločností, ktoré vykazujú v roku 2017 konsolidovaný obrat vo výške 361.471 tis. EUR (v roku v 2016 to bolo 367.420 tis. EUR), tento obrat bol realizovaný najmä prostredníctvom dcérskych a spoločných podnikov v dvoch nosných líniách a to vo výrobe a údržbe železničných vagónov a medzinárodnou prepravou tovarov a špedícií. Spoločnosti, ktoré vlastní alebo spravuje Optifin Invest s.r.o. k 31.12.2017 zamestnávali cez 3 491 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 2018 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.

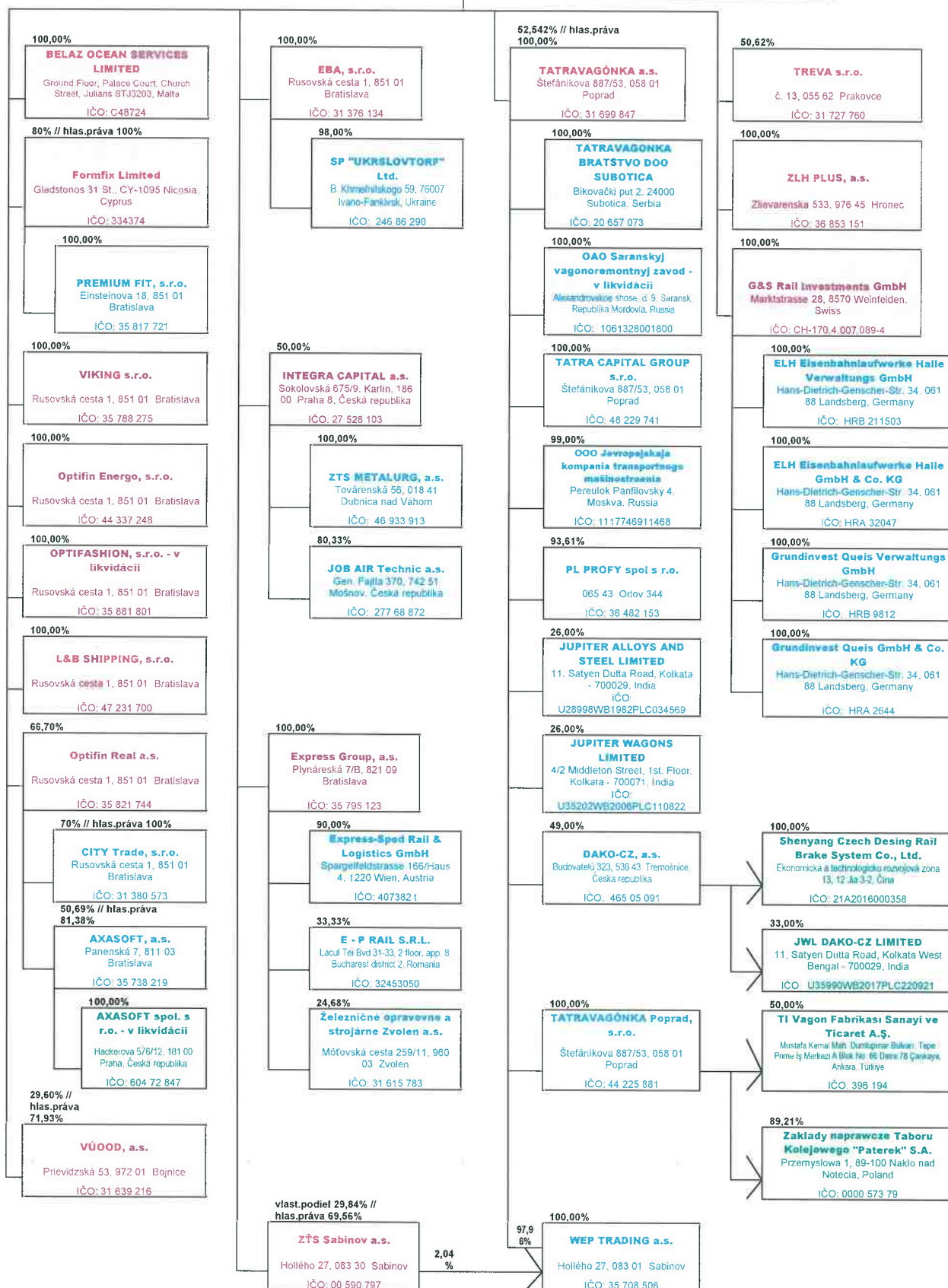
Po zohľadnení kritérií investičných zámerov a v súlade s dlhodobým podnikateľským plánom, spoločnosť Optifin Invest investovala finančné prostriedky do účastí v iných podnikoch a stala sa tak spoločníkom firiem, v ktorých je predpoklad zdravého vývinu, maximálneho zhodnotenia investovaných prostriedkov, 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:

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

MAJETKOVÁ ŠTRUKTÚRA OPTIFIN INVEST GROUP K 31.12.2017

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

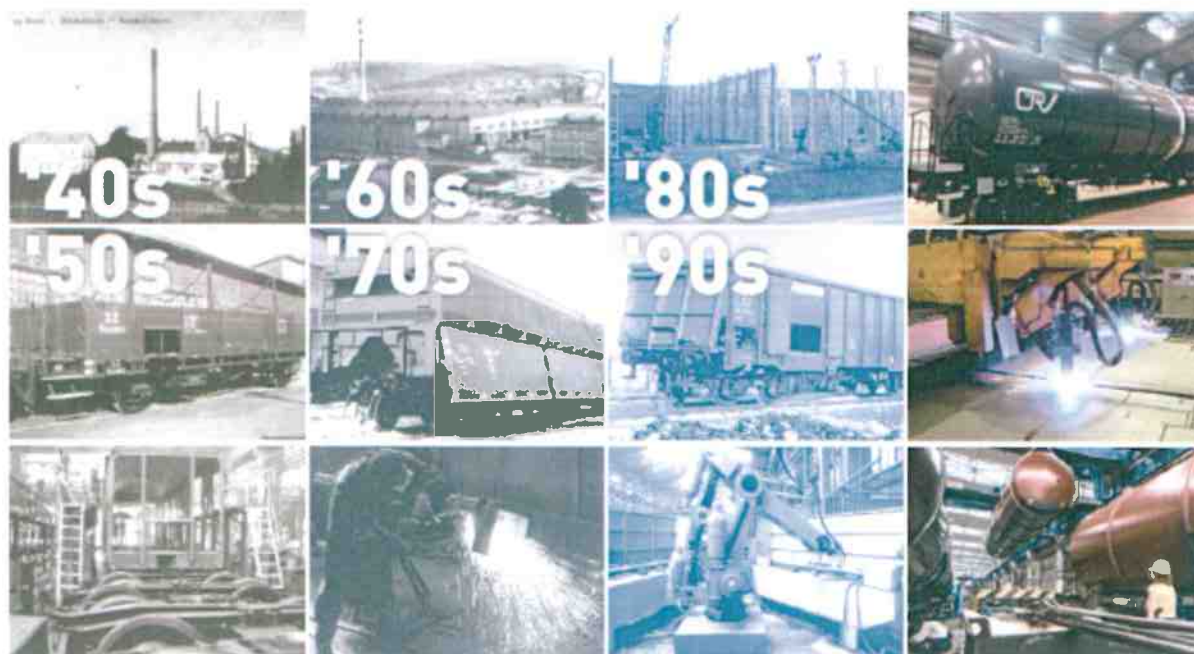
- Projektové financovanie
- Investovanie do obchodných podielov spoločností
- Finančný controlling
- Finančné analýzy spoločnosti
- Outsourcing finančných operácií
- Outsourcing informačných technológií
- Poskytovanie úverov a pôžičiek podnikom v skupine

Čistý obrat spoločnosti Optifin Invest, s. r. o., dosiahol v roku 2017 výšku 14.282 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.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. už niekoľko rokov za sebou potvrdzuje, že patrí medzi európskych lídrov vo výrobe nákladných železničných vagónov 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. Vyrobila viac ako 130.000 nákladných vagónov v takmer 100 rôznych konštrukčných prevedeniach a približne 400.000 podvozkov, ktoré sú v prevádzke na európskych železniciach. Cieľom Tatravagónky a.s. je nielen pokračovať v tomto trende, ale dostať sa na popredné priečky v rámci ďalších strategicky významných trhov.

V roku 2017 bolo vyrobených 2 090 vagónov a 5 176 podvozkov. Už štvrtý rok po sebe tak dosahujeme úroveň výroby dvetisíc vagónov. Oproti roku 2016 je počet

vyrobených vagónov vyšší o 89 ks. Z celkového objemu podvozkov bolo 614 ks vyrobených pre externých zákazníkov a oproti roku 2016 sa ich vyrobilo o 582 ks menej.

V roku 2017 najväčší podiel na výrobe mali kontajnerové vagóny. Tvoria 32,5 % z celkovej produkcie. Ide predovšetkým o vozne typu Sgmmnss 40', 45', 52'. Za vozeň typu Sgmmnss 45' sme ako prvý výrobca nákladných vagónov získali priamu dotáciu od Švajčiarskeho ministerstva životného prostredia, z úradu Bundesamt für Umwelt BAFU na výskumný projekt za tzv. „výnimočne tichý vagón“. Konštrukciou vozňa Sgmmnss 45' bola dosiahnutá hladina hluku 78 dB (A). Nariadenie TSI NOISE 1304/2014 stanovuje limitnú hodnotu pri prejazde u nákladných vozňov na 83 dB(A) pri každom jednom novovytvorenom nákladnom vagóne, čo je pri našom výrobku o 5 dB (A) pod limit.

V roku 2017 dokázala Tatravagónka a.s. predat' výrobky a služby v celkovej hodnote 222 mil. Eur, čo predstavuje pokles oproti stanovenému ročnému plánu o 1,8 mil. Eur (0,8%). V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu tržieb o 31 mil. Eur. Z celkového objemu tržieb tvoria príjmy z predaja nákladných železničných vozňov 92,5 %. Ďalšími 2 % sa na tržbách podieľali príjmy z predaja podvozkov a podvozkových rámov. Zvyšné 5,5 % tvoria tržby za doplnkový výrobný program.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2017 je zisk pred zdanením vo výške 10,4 mil. EUR (v roku 2016 9,7 mil. EUR) a celkový čistý zisk po zdanení vo výške 8,5 mil. EUR (v roku 2016 7,8 mil. EUR) .

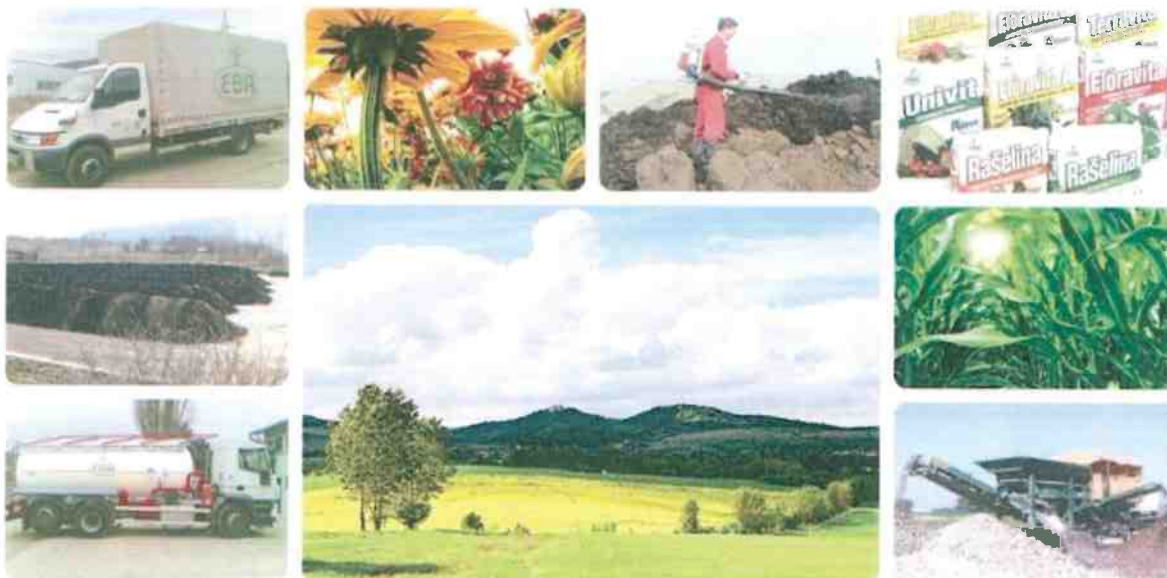
V roku 2017 sa zástupcovia spoločnosti zúčastnili niekoľkých výstav v Turecku, Afrike a Poľsku. Zúčastnili sa aj veľtrhu Transport Logistic - Mníchov, ktorá mala 2 160 vystavovateľov z 32 krajín sveta a 60 tis. návštevníkov zo 120 krajín. Výstavy sa zúčastňujú hlavne prepravné spoločnosti z oblasti nákladnej dopravy a zo všetkých druhov dopravy - železničnej, námornej, cestnej a leteckej. Svojim súčasným a potencionálnym zákazníkom sme ponúkli v spolupráci s našimi zákazníkmi až 6 typov vozňov.

Tatravagónka a.s. v roku 2017 len potvrdila, že je exportnou firmou pre zahraničný trh čo predstavuje až 92% svojej produkcie. Z rozboru teritoriálnej štruktúry predaja je zrejmé, že trh Švajčiarska si upevňuje a zlepšuje prvú pozíciu z minulého roka. Markantné zvýšenie podielu tržieb evidujeme pri predaji výrobkov a služieb do Francúzska (nárast o 19,25 % oproti roku 2016). Rakúsko si zvýšilo podiel o 2,04%. Ďalšími významnými krajinami, kam smerovala produkcia spoločnosti boli Nemecko, Taliansko, Írsko, Izrael a Česká republika. Objem odbytu na slovenskom trhu za minulý rok klesol z 25,5 mil. EUR na 17,9 mil. EUR.

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 2017 spoločnosť Tatravagónka a.s. preinvestovala 7,6 mil. EUR, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom až o 2,2 mil. viac.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. k 31.12.2017 zamestnávala 1828 zamestnancov (k 31.12.2016 to bolo 1804 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 2017 spoločnosť pokračovala v systéme Duálneho vzdelávania v spolupráci so Strednou odbornou školou technickou v Poprade. V systéme je 19 študentov v programe Obrábač kovov a 19 študentov v programe Programátor CNC 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. Dní príležitostí, Kam po strednej a Strojníckej olympiáde..



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.

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.

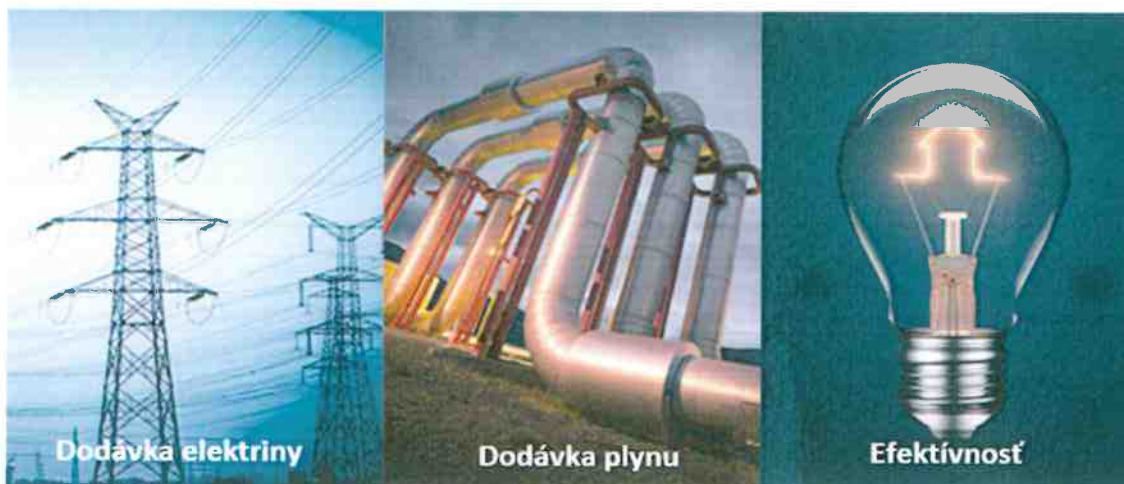
Je zakladajúcim členom Asociácie priemyselnej ekológie na Slovensku a vo svojom ekologicky orientovanom programe má široké spektrum činností v oblasti poskytovania služieb zameraných na ochranu životného prostredia.

Výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok 2016 bol zisk pred zdanením vo výške 471 tis. EUR (v roku 2016 vo výške 1.503 tis. EUR) a po zdanení vo výške 316 tis. EUR (v roku 2016 1.187 tis. EUR), tržby za vlastné výkony a služby boli vo výške 14,8 mil. EUR (na porovnanie v roku 2016 23 mil. EUR) .

Investície v roku 2017 v celkovej výške 181 tis. EUR smerovali najmä do obnovenia majetku, reprodukcie a rozšírenia vozového parku, strojných zariadení a informačných technológií.

Na dosiahnutom objeme tržieb sa podieľalo k 31.12.2017 126 zamestnancov (v roku 2016 133 zamestnancov).

Optifin Energo



Optifin Energo, s.r.o.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o., je firmou poskytujúcou komplexné služby v oblasti plynárenstva, elektroenergetiky a vodoinštalatérstva. Je predovšetkým dvorným dodávateľom elektriny a plynu spoločnostiam, ktoré patria do portfólia Skupiny Optifin Invest. Spoločnosť tieto služby poskytuje od 1. februára 2017.

Spoločnosť sídli v Bratislave a má organizačnú zložku v Prakovciach.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. za obdobie roka 2017 dosiahla tržby vo výške 8,8 mil. EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením predstavoval zisk vo výške 273 tis. EUR a po zdanení predstavoval zisk vo výške 216 tis. EUR .

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2017 podieľalo 9 zamestnancov.



WEP TRADING, a.s.

Spoločnosť WEP TRADING, a.s., Sabinov patrí v súčasnosti medzi najvýznamnejších slovenských výrobcov ložiskových skríň a rázsoch 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 2017 spoločnosť vyrobila tovar v celkovej hodnote takmer 10,2 mil. EUR. Hlavný výrobný program tvorili výrobky pre TATRAVAGÓNKU a.s., Poprad. Podiel tejto výroby tvoril 84 % z celkového objemu produkcie. Spoločnosť dosiahla v roku 2017 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 890 tis. EUR (v roku 2016 990 tis.

EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 702 tis. EUR (v roku 2016 776 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb v sume 10.169 tis. EUR (v roku 2016 10.691 tis. EUR) sa k 31.12.2017 podieľalo 53 zamestnancov (na porovnanie v roku 2016 48 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 10 prevádzok v najnavštevovanejších nákupných a obchodných centrách, vyše 155 tisíc klientov s počtom vyše 94 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.

V roku 2017 spoločnosť otvorila svoje doteraz najväčšie fitness Relaxx v Bratislave, ktoré funguje ako klubové fitness, pričom ponúka okrem iného aj bazén a wellness. Koncom tohto roka došlo tiež k otvoreniu prvého firemného fitness centra, ktoré je prístupné výlučne zamestnancom jednej spoločnosti. Spoločnosť tiež napreduje s výstavbou krytého bazéna v existujúcej prevádzke Golem Club Bory Mall. V súčasnosti sa sieť Golem rozprestiera na ploche viac ako 15 000 m².

Spoločnosť vykazuje v roku 2017 obrát vo výške 4.621 tis. EUR (v roku v 2016 4.836 tis. EUR), zisk pred zdanením 243 tis. EUR (v roku 2016 297 tis. EUR) a čistý zisk po zdanení 254 tis. EUR (v roku 2016 308 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2017 podieľalo 25 zamestnancov (na porovnanie v roku 2016 18 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 2017

V priebehu roka 2017 skupina posilnila svoju pozíciu na trhu novými akvizíciami v oblasti kol'ajovej výroby a ostatnej strojárenskej výroby ako i v iných segmentoch:

- v marci 2017 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla 100% obchodný podiel na základnom imaní v spoločnosti L&B SHIPPING, s.r.o. ;
- v apríli 2017 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. postupnou akvizíciou kúpila ďalší obchodný podiel vo výške 13% na základnom imaní v indickej spoločnosti JUPITER WAGONS LIMITED, čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv, momentálne celkový obchodný podiel pod kontrolou Skupiny je vo výške 26%;
- v máji 2017 pridružená spoločnosť DAKO-CZ, a.s v Českej republike nadobudla 33% obchodný podiel v indickej entite JWL DAKO-CZ LIMITED, s cieľom preniknúť na nové teritórium.

Pre zefektívnenie vzťahov v majetkovej štruktúre skupiny sa v priebehu roka 2017 uskutočnili nasledovné transakcie:

- v januári 2017 dcérska spoločnosť EBA, s.r.o. predala časť svojho podniku – divízia energetika druhej dcérskej spoločnosti Optifin Energo, s.r.o.;
- vo februári 2017 došlo k postúpeniu pohľadávky vo výške 979 TEUR spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A. v Poľsku z dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. na druhú dcérsku spoločnosť TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o., pričom 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 spoločnosti

Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A, a tým získala 24,12 % - ný podiel na základnom imaní. Materská spoločnosť Optifin Invest, s.r.o. kapitalizáciou pohľadávky do základného imania dcérskej spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego vykázala 87,07%-ný podiel na základnom imaní, čo je navýšenie o 4,11%.

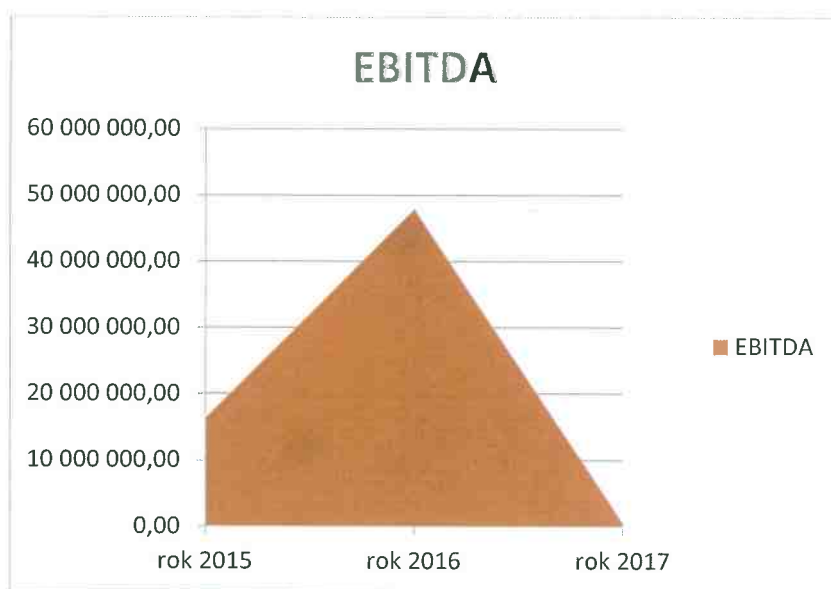
- v máji 2017 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. odkúpila od dcérskej spoločnosti AXASOFT, a.s. 800 ks akcií dcérskej spoločnosti ZTS Sabinov, a.s., čím získala 0,34% obchodný podiel na základnom imaní, čo znamená celkový podiel na základnom imaní vo výške 29,84%;
- v júni 2017 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. predala 5 452 700 ks akcií série B,C,D a E spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A. v Poľsku dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o., ktorá nadobudla ďalších 62,95% a týmto dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA Poprad s.r.o. sa stala vlastníkom 87,07% na základnom imaní spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A.;
- v októbri 2017 valné zhromaždenie rozhodlo o navýšení základného imania v dcérskej spoločnosti AXASOFT, a.s. , čím sa zmenila výška podielu na základnom imaní o 0,69% , ktorú materská spoločnosť kontroluje cez dcérsku spoločnosť Optifin Real, a.s., dcérska spoločnosť Optifin Real, a.s. vlastní 50,69% obchodný podiel na základnom imaní spoločnosti AXASOFT, a.s., pričom nastala aj zmena vo výške hlasovacích právach, ktoré sa upravili na výšku 81,38%;
- v decembri 2017 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o. navýšila základné imanie spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A. formou Notárskej zápisnice, čím emitovala novú sériu akcií G v počte 1.713.500 ks v nominálnej hodnote 2,01 PLN a tým získala ďalší 2,01%, podiel na základnom imaní spoločnosti Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Paterek" S.A, celkový podiel na základnom imaní je 89,21%.

V priebehu roka 2017 došlo v majetkovej štruktúre skupiny i k ukončeniu nasledovných činností:

- v januári 2017 bola ukončená likvidácia dcérskej spoločnosti Express rail d.o.o. Beograd-Noví Beograd v Srbsku
- v júli 2017 dcérska spoločnosť AXASOFT spol. s r.o. v Českej republike vstúpila do likvidácie;
- v auguste 2017 dcérska spoločnosť Express Wagons, a.s. bola predaná tretej strane;
- v decembri 2017 dcérska spoločnosť ООО Инновационное вагоносроние v Rusku bola predaná tretej strane.

VI. ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

	2017	2016	2015
Prevádzkové výnosy	14 774 482,00	48 632 957,00	12 197 175,00
Prevádzkové náklady	19 103 453,00	53 151 818,00	13 689 259,00
Finančné výnosy	10 793 371,00	64 168 558,00	13 102 568,00
Finančné náklady	7 433 646,00	14 375 576,00	2 238 281,00
Výnosy celkom	25 567 853,00	112 801 515,00	25 299 743,00
Náklady celkom bez dane	26 537 099,00	67 527 394,00	15 927 540,00
Náklady celkom s daňou	26 109 150,00	67 519 360,00	15 986 999,00
Hospod. výsledok bez dane	-969 246,00	45 274 121,00	9 372 203,00
EBIT	65 658,00	46 476 942,00	10 372 004,00
EBITDA	549 693,00	47 902 284,00	16 277 350,00



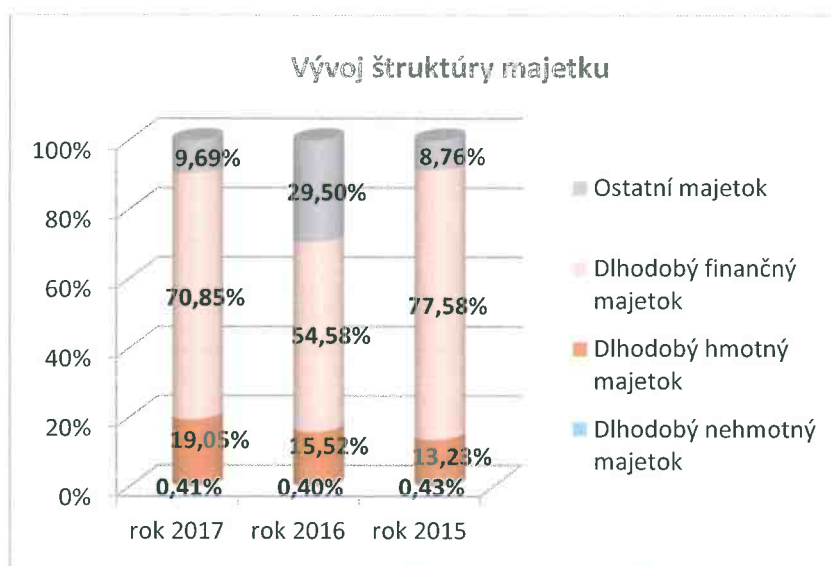
	2017	2016	2015
ROE	-0,58	34,70	6,22
Zisk na majetok v %	-0,38	23,91	4,22
Zisková marža v %	-2,12	40,14	36,81
Obrat majetku*	2,92	0,00	2,43
Čistý zisk v EUR	-541 297,00	45 282 155,00	9 312 744,00
Výnosy celkom v EUR	25 567 853,00	112 801 515,00	25 299 743,00
Celkové náklady v EUR	26 109 150,00	67 519 360,00	15 986 999,00
Nákladové úroky v EUR	1 034 904,00	1 202 821,00	999 801,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM v EUR	484 035,00	1 425 342,00	5 905 346,00
Daň z príjmu v EUR	-427 949,00	-8 034,00	59 459,00

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

V roku 2017 zaznamenala spoločnosť medziročne (2017/2016) výrazný pokles výnosov až o 77,34 %, v hodnotovom vyjadrení o 87,2 mil. EUR. Tento pokles výnosov bol ovplyvnený hlavne výplatom dividend od dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. naakumulovaných aj za staré obdobia, ktorý bol v roku 2016.

	2017	2016	2015
Majetok celkom v EUR	144 154 489,00	189 418 217,00	220 654 431,00
Obežný majetok v EUR	13 695 088,00	54 804 808,00	18 791 940,00
Neobežný majetok v EUR	130 181 689,00	133 536 577,00	201 326 309,00
Finančné účty v EUR	1 492 568,00	1 300 198,00	1 228 240,00
Dlhodobý finančný majetok v EUR	102 130 620,00	103 384 975,00	171 192 385,00
Krátkodobé pohľadávky v EUR	11 845 142,00	53 503 951,00	17 563 408,00
Zásoby v EUR	375,00	659,00	292,00

Celkový majetok Spoločnosti poklesol medziročne o 23,89 %, pričom na znížení malo zásadný podiel hlavne zníženie obežného majetku – pohľadávok.



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.

	2017	2016	2015
Celková likvidita firmy	0,44	1,54	0,44
Bežná likvidita	0,44	1,54	0,44
Okamžitá likvidita	0,05	0,04	0,03

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.

	2017	2016	2015
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	89,77	80,27	69,34
Doba obratu kd. záväzkov z obchodného styku	101,95	83,91	116,63
Obrat neobežného majetku	0,03	0,04	0,03
Obrat celkového majetku	0,03	0,03	0,02

Ukazovatele zadlženosti

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

	2017	2016	2015
Celková zadlženosť v %	35,07%	31,07%	32,13%
Stupeň samofinancovania v %	64,90%	68,89%	67,83%
Miera zadlženosti	0,54	0,45	0,47
Stupeň finan. samostatnosti	1,85	2,22	2,11
Úrokové zaťaženie	0,24	0,02	0,12
Doba návratnosti úverov	-325,82	0,51	2,36
Celková úverová zaťaženosť v %	12,94%	12,54%	16,30%
Dlhodobá úverová zadlženosť v %	19,94%	18,21%	24,02%
Bežná zadlženosť v %	21,19%	18,88%	19,47%

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.

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.

	2017	2016	2015
Rentabilita majetku celkom - ROA v %	-0,38%	23,91%	4,22%
Rentabilita vlast. imania - ROE v %	-0,58%	34,70%	6,22%
Rentabilita tržieb ROS v %*	-12,84%	840,41%	173,44%
Rentabilita základného imania v %	-13,53%	1132,05%	232,20%

*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, považuje vedenie spoločnosti dosiahnuté výsledky v roku 2017 za uspokojivé.

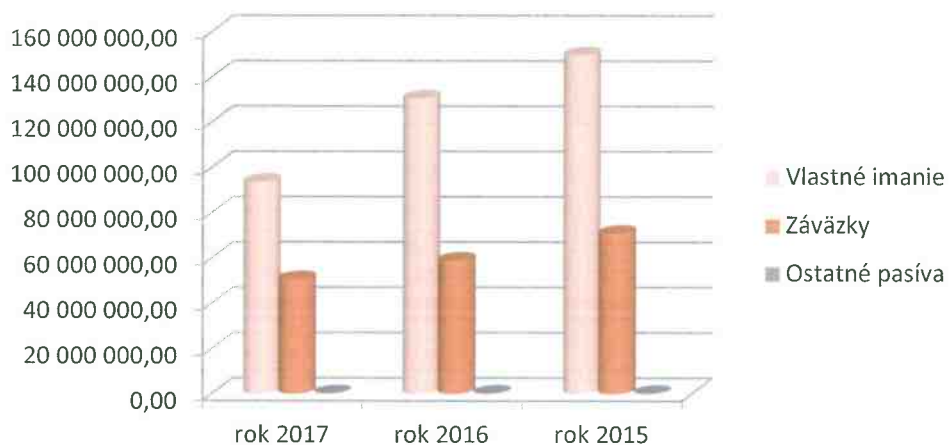
VII. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI

Aktíva v EUR	2017	2016	2015
Spolu majetok	144 154 489,00	189 418 217,00	220 654 431,00
Pohľadávky za up. vl. imanie	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok	130 181 689,00	133 536 577,00	201 326 309,00
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>594 180,00</i>	<i>749 447,00</i>	<i>951 363,00</i>
Softvér	594 180,00	724 577,00	926 493,00
Oceniteľné práva	0,00	0,00	0,00
Obstar. dlhodobý nehmotný majetok	0,00	24 870,00	24 870,00
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>27 456 889,00</i>	<i>29 402 155,00</i>	<i>29 182 561,00</i>
Pozemky	2 273 895,00	2 273 895,00	2 273 896,00
Stavby	15 765 512,00	16 078 603,00	15 391 561,00
Sam.hnut.veci a súbory hnut.vecí	5 738 366,00	7 383 134,00	7 654 262,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	106 710,00	106 710,00	65 698,00
Obst. dlhodobý hmotný majetok	3 572 406,00	3 559 813,00	3 675 259,00
Posk. preddavky na dlhod. hm. majetok	0,00	0,00	121 885,00
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>102 130 620,00</i>	<i>103 384 975,00</i>	<i>171 192 385,00</i>
Podiel. cen. papiere, podiely v prepojených ÚJ	98 801 276,00	97 128 678,00	164 931 070,00
Podielové CP podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	0,00	0,00	3 654 833,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	3 308 311,00	4 407 702,00	2 557 282,00
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	21 033,00	1 848 595,00	49 200,00
Obežný majetok	13 695 088,00	54 804 808,00	18 791 940,00
<i>Zásoby</i>	<i>375,00</i>	<i>659,00</i>	<i>292,00</i>
Tovar	4,00	12,00	46,00
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	<i>357 003,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>11 845 142,00</i>	<i>53 503 951,00</i>	<i>17 563 408,00</i>
Pohľadávky z obchodného styku	826 385,00	1 037 886,00	5 169 828,00
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	5 850 356,00	7 877 972,00	8 995 349,00
Ost. pohľadávky v rámci konsol. celku	1 412 976,00	1 383 096,00	228 012,00
Daňové pohľadávky	24 031,00	0,00	120 304,00
Iné pohľadávky	3 731 394,00	43 204 997,00	3 054 695,00
<i>Finančné účty</i>	<i>1 492 568,00</i>	<i>1 300 198,00</i>	<i>1 228 240,00</i>
Peniaze	7 460,00	11 326,00	5 884,00
Účty v bankách	1 485 108,00	1 288 872,00	1 222 356,00
Krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	277 712,00	1 076 832,00	536 182,00
Náklady budúcich období	275 972,00	370 009,00	532 589,00
Príjmy budúcich období	1 740,00	706 823,00	3 593,00

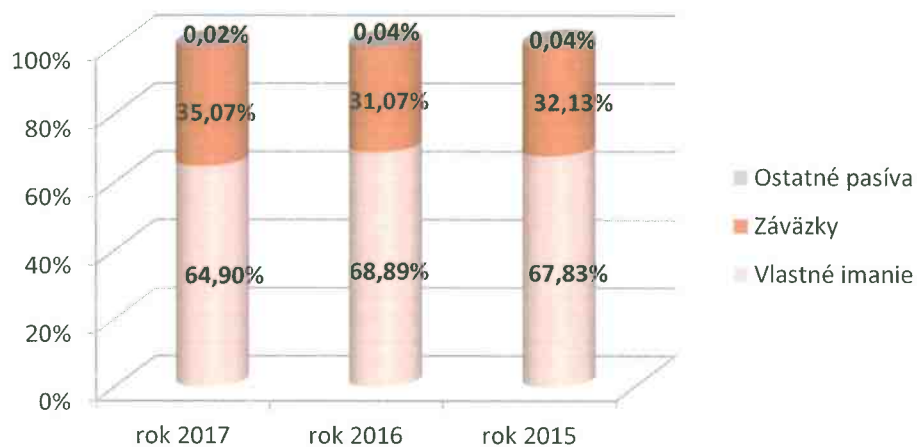
Pasíva v EUR

	2017	2016	2015
Spolu vlastné imanie a záväzky	144 154 489,00	189 418 217,00	220 654 431,00
Vlastné imanie	93 561 610,00	130 498 631,00	149 678 885,00
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	30 691 934,00	28 145 928,00	89 858 337,00
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	664,00	664,00	664,00
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov	27 544 486,00	24 998 480,00	86 710 889,00
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
zákonný rezervný fond	399 336,00	399 336,00	399 336,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	59 011 637,00	52 671 212,00	46 108 468,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	59 011 637,00	52 671 212,00	46 108 468,00
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00
Výsl.hosp. za účt.obdobie	-541 297,00	45 282 155,00	9 312 744,00
Záväzky	50 558 700,00	58 848 645,00	70 892 104,00
Rezervy	171 472,00	163 663,00	164 738,00
Krátkodobé rezervy	171 472,00	163 663,00	164 738,00
Dlhodobé záväzky	7 912 578,00	8 648 771,00	10 823 535,00
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	3 011 883,00	4 114 761,00	4 779 417,00
Dlhodobé záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	382 249,00	385 570,00	388 032,00
Ostatné dlhodobé záväzky	937 384,00	135 302,00	1 630 808,00
Odložený daňový záväzok	3 581 062,00	4 013 138,00	4 025 278,00
Krátkodobé záväzky	23 817 785,00	26 277 803,00	23 946 852,00
Záväzky z obchodného styku	5 127 006,00	6 720 268,00	5 674 588,00
Nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	3 004 727,00	5 086 720,00	5 531 368,00
Ost. záväzky v rámci konsol. celku	3 525,00	4 303 525,00	0,00
Záväzky voči spol. a združeniu	26 352,00	24 821,00	23 149,00
Záväzky voči zamestnancom	45 952,00	44 970,00	35 148,00
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	57 491,00	36 811,00	33 053,00
Daňové záväzky a dotácie	21 411,00	215 429,00	16 803,00
Ostatné záväzky	15 531 321,00	9 845 259,00	10 691 954,00
Bankové úvery a výpomoci	18 656 865,00	23 758 408,00	35 956 979,00
Bankové úvery dlhodobé	11 925 384,00	14 428 692,00	16 932 000,00
Bežné bankové úvery	6 731 481,00	9 329 716,00	19 024 979,00
Časové rozlíšenie	34 179,00	70 941,00	83 442,00
Výdavky budúcich období	34 179,00	70 941,00	83 442,00
Výnosy budúcich období	0,00	0,00	0,00

Vývoj pasív v absolútnom vyjadrení



Vývoj štruktúry pasív



Výkaz ziskov a strát v EUR

	2017	2016	2015
Výnosy z hospodárskej činnosti	14 774 482,00	48 632 957,00	12 197 175,00
Tržby z predaja tovaru	129 048,00	3 974,00	11 999,00
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4 085 024,00	5 384 151,00	5 357 301,00
Tržby z predaja dlhodob. nehm. hmot. majetku a materiálu	1 301 223,00	2 634,00	23 418,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činn.	9 259 187,00	43 242 198,00	6 804 457,00
Náklady na hospodársku činnosť	19 103 453,00	53 151 818,00	13 689 259,00
Náklady na predaný tovar	129 048,00	3 974,00	11 999,00
Spotreba materiálu, energie	312 955,00	264 657,00	315 941,00
Služby	3 821 348,00	3 904 815,00	4 797 137,00
Mzdové náklady	1 121 727,00	1 088 134,00	1 191 276,00
Odmeny členom orgánov spol.	63 984,00	40 000,00	36 000,00
Náklady na soc. poistenie	387 735,00	308 662,00	327 019,00
Sociálne náklady	15 795,00	13 946,00	15 468,00
Dane a poplatky	32 363,00	29 005,00	32 953,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	484 035,00	1 425 342,00	5 905 346,00
Zost. Cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	3 208 211,00	3 086,00	29 685,00
Opravné položky k pohľadávkam	154 037,00	3 297 629,00	-5 639 740,00
Ostatné náklady na hospod. činnosť	9 372 215,00	42 772 568,00	6 666 175,00
Výsledok hosp. z hosp. činnosti	-4 328 971,00	-4 518 861,00	-1 492 084,00
Výnosy z finančnej činnosti	10 793 371,00	64 168 558,00	13 102 568,00
Tržby z predaja cen. papierov a pod.	6 300 000,00	2 900 000,00	2 027 500,00
Výnosy z dlhod. finan. majetku	3 401 626,00	50 832 685,00	10 622 134,00
Výnosové úroky	366 393,00	372 697,00	450 280,00
Kurzové zisky	725 352,00	63 176,00	2 654,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0,00	10 000 000,00	0,00
Náklady na finančnú činnosť	7 433 646,00	14 375 576,00	2 238 281,00
Predané cenné papiere a podiely	6 300 000,00	2 900 000,00	307 500,00
Nákladové úroky	1 034 904,00	1 202 821,00	999 801,00
Kurzové straty	17 189,00	257 205,00	834 591,00
Ost. náklady na finan. činnosť	51 553,00	10 015 550,00	96 389,00
Výsledok hosp. z fin. činnosti	3 359 725,00	49 792 982,00	10 864 287,00
Výsledok hosp. za ÚO pred zdanením	-969 246,00	45 274 121,00	9 372 203,00
Daň z príjmov	-427 949,00	-8 034,00	59 459,00
- splatná	4 127,00	4 106,00	4 824,00
- odložená	-432 076,00	-12 140,00	54 635,00
Výsledok hosp. za účt. obd.po zd.	-541 297,00	45 282 155,00	9 312 744,00

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 prehĺbovanie 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 2018

- ❖ support 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 systémovú konsolidáciu za celú skupinu Optifin Invest,

Plánované výsledky hospodárenia Spoločnosti	Rok 2018 v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu z toho:	2 745 036
Tržby z predaja tovaru	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0
Tržby z predaja služieb	2 745 036
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0
Náklady na hospodársku činnosť spolu z toho:	9 495 871
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	367 644
Služby	3 522 459
Osobné náklady	1 659 502
Dane a poplatky	26 500
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	1 455 150
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	0
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	2 305 528
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	159 088
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-6 750 835
Výnosy z finančnej činnosti spolu z toho: + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	9 096 930
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	2 660 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	6 000 000
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	0
Výnosové úroky	196 930
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	240 000
Náklady na finančnú činnosť spolu z toho: + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	1 415 228
Predané cenné papiere a podiely	550 822
Nákladové úroky	832 158
Ostatné náklady na finančnú činnosť	32 248
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	7 681 702
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	930 867
Daň z príjmov	2 880
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	927 987

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 2017 až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti:

a) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku;

- Na základe Zmluvy o kúpe akcií zo dňa 29.1.2018 medzi materskou spoločnosťou Optifin Invest, s.r.o. ako predávajúcim a spoločnosťou BUDAMAR LOGISTICS, a. s. ako kupujúcim, previedla materská spoločnosť Optifin Invest, s.r.o. na spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS, a. s. 225 ks akcií emitovaných spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a .s. zodpovedajúce podielu 2,542% na základnom imaní Spoločnosti . Súčasne dňa 29.1.2018 bola uzatvorená Zmluva o kúpe akcií medzi spoločnosťou Erdosa Investments Ltd. ako predávajúcim a spoločnosťou BUDAMAR LOGISTICS, a. s. ako kupujúcim, na základe ktorej po splnení dohodnutých odkladacích podmienok (najmä udelenia súhlasov s koncentráciou zo strany príslušných orgánov na ochranu hospodárskej súťaže), spoločnosť Erdosa Investments Ltd. prevedie na spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS, a. s. akcie emitované spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s. zodpovedajúce podielu 47,458% na základnom imaní Spoločnosti.

- Dňa 27.01.2018 došlo zápisom v Obchodnom registri k navýšeniu základného imania dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o. na celkovú výšku 4.410 TEUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka TATRAVAGÓNKA a.s. zo dňa 11.12.2017.
- Dňa 15.03.2018 dcérska spoločnosť Express Group, a.s. predala 88 474 ks kmeňových zaknihovaných akcií, čo predstavuje podiel vo výške 24,68% v pridruženom podniku Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. v predajnej cene 5.800 TEUR tretej strane.
- Dňa 19.10.2017 bola podpísaná materskou spoločnosťou Optifin Invest s.r.o. Zmluva o úpise akcií, poskytnutí príplatku do vlastného kapitálu mimo základní kapitál a Zmluva o budúcej zmluve. Dňa 03.04.2018 bol schválený reorganizačný plán českej spoločnosti VÍTKOVICE GEARWORKS a.s. Zverejnením nadobudnutia právnej moci Uznesenia Krajského súdu v Ostrave. Dňa 12.04.2018 došlo k úhrade emisného kurzu akcií českej spoločnosti VÍTKOVICE GEARWORKS a.s. v sume 30.000 TCZK a zároveň k príplatku do vlastného kapitálu mimo základného kapitálu v sume 20.000 TCZK, čím materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla 50% podiel na základnom imaní v českej spoločnosti VÍTKOVICE GEARWORKS a.s. v súlade s reorganizačným plánom.
- Dňa 21.05.2018 bola podpísaná zmluva o predaji dcérskej spoločnosti OAO Saranskyj vagonoremontnyj zavod (RUS) – v likvidácii na tretiu stranu.

XII. OBLASŤ VÝSKUMU A VÝVOJA

V priebehu roka 2017 Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

XIII. NÁVRH ŠTATUTÁRNYCH ZÁSTUPCOV NA ROZDELENIE ZISKU PRE VALNÉ ZHROMAŽDENIE

Navrhujeme valnému zhromaždeniu Spoločnosti naložiť s celou dosiahnutou stratou za rok 2017 v sume -541.297 € takto:

Celú dosiahnutú stratu v sume -541.297 € započítať s nerozdeleným ziskom 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 2017, uvedenú od strany 42 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31. mája 2018 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 2017, 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 2017 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 audítorských 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 audítorské 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 2017 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, 29. júna 2018

*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 2017

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k 31.12.2017 (Úč POD)

V Bratislave 30.06.2018



Ing. Miroslav Betík
konateľ spoločnosti



JUDr. Ľudovít Wittner
konateľ spoločnosti

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2017

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 7
do 1 2	2 0 1 7

 Bezprostredne
 predchádzajúce
 obdobie

mesiac	rok
od 0 1	2 0 1 6
do 1 2	2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01)
 (v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01)
 (v celých eurách)

☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01)
 (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R u s o v s k á c e s t a 1

PSČ

8 5 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

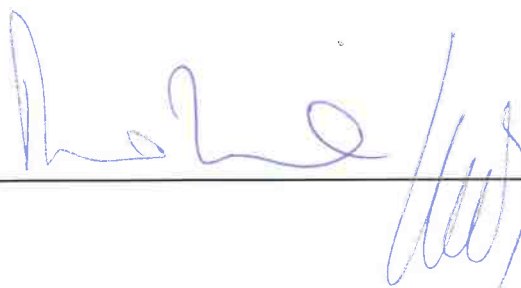
E-mailová adresa

Zostavená dňa:

05. apríla 2018

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	198 974 163	15 892 779	183 081 384	189 418 217
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	141 349 233	11 167 544	130 181 689	133 536 577
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 435 231	1 841 051	594 180	749 447
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	2 279 024	1 684 844	594 180	724 577
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	0	0	0	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	36 753 382	9 296 493	27 456 889	29 402 155
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 273 895	0	2 273 895	2 273 895
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	17 266 939	1 501 427	15 765 512	16 078 603
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	13 533 432	7 795 066	5 738 366	7 383 134
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fašné 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	106 710
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 572 406	0	3 572 406	3 559 813
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
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	102 160 620	30 000	102 130 620	103 384 975
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	98 801 276	0	98 801 276	97 128 678
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	1 192 106
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 381 000	0	1 381 000	1 297 000
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	1 927 311	0	1 927 311	1 918 596
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
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	51 033	30 000	21 033	1 848 595
11.	Poskytnuté preddávky 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	57 347 218	4 725 235	52 621 983	54 804 808
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	375	0	375	659
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	371	0	371	647
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	4	0	4	12
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	375 000	17 997	357 003	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	375 000	17 997	357 003	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	375 000	17 997	357 003	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 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odlícená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	55 479 275	4 707 238	50 772 037	53 503 951
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 625 643	799 258	826 385	1 037 886
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	853 600	361 924	491 676	531 626
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	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	772 043	437 334	334 709	506 260
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	9 040 632	3 190 276	5 850 356	7 877 972
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	1 412 976	0	1 412 976	1 383 096
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	39 490 071	462 216	39 027 855	41 141 326
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	24 031	0	24 031	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 885 922	255 488	3 630 434	2 063 671
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	1 492 568	0	1 492 568	1 300 198
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 460	0	7 460	11 326
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 485 108	0	1 485 108	1 288 872

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	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	277 712	0	277 712	1 076 832
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	36 671	0	36 671	176 228
	2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	239 301	0	239 301	193 781
	3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
	4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 740	0	1 740	706 823

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	183 081 384	189 418 217
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	132 503 340	130 498 631
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	30 691 270	28 145 264
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	27 544 486	24 998 480
	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	97 953 367	52 671 212
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	97 953 367	52 671 212
	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	-541 297	45 282 155
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	50 543 865	58 848 645
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 912 578	8 648 771
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	3 011 883	4 114 761
I.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	3 011 883	4 114 761
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	382 249	385 570
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	937 384	135 302
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	3 581 062	4 013 138
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	11 925 384	14 428 692
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	23 802 950	26 277 803
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	5 127 006	6 720 268
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 325 749	4 716 775
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	1 801 257	2 003 493
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 004 727	5 086 720

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	3 525	4 303 525	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	26 352	24 821	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	45 952	44 970	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	42 656	36 811	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	21 411	215 429	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	15 531 321	9 845 259	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	171 472	163 663	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	103 962	101 642	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	67 510	62 021	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 731 481	9 329 716	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	34 179	70 941	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	34 179	70 941	
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	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	14 282 091	59 493 507	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	14 774 482	48 632 957	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	129 048	3 974	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 085 024	5 384 151	
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	1 301 223	2 634	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 259 187	43 242 198	
**	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	19 103 453	53 151 818	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	129 048	3 974	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	312 955	264 657	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 821 348	3 904 815	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 589 241	1 450 742	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 121 727	1 088 134	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	63 984	40 000	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	387 735	308 662	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	15 795	13 946	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	32 363	29 005	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	484 035	1 425 342	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 480 328	1 425 342	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-996 293	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 208 211	3 086	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	154 037	3 297 629	

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 372 215	42 772 568	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-4 328 971	-4 518 861	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-49 279	1 214 679	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	10 793 371	64 168 558	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	6 300 000	2 900 000	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	3 401 626	50 832 685	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	3 401 626	50 832 685	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti 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 účasti 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	366 393	372 697	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	359 634	330 898	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 759	41 799	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	725 352	63 176	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	10 000 000	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 433 646	14 375 576	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	6 300 000	2 900 000	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	30 000	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 034 904	1 202 821	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	296 188	354 167	

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	738 716	848 654
O.	Kurzové straty (563)	52	17 189	257 205
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	51 553	10 015 550
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	3 359 725	49 792 982
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-969 246	45 274 121
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-427 949	-8 034
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 127	4 106
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-432 076	-12 140
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	-541 297	45 282 155

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	21
počet vedúcich zamestnancov	4	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. júla 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2017 a 04. decembra 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 01. decembra 2017 schválilo spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. číslo licencie UDVA 401, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a overenie súladu Výročnej správy s individuálnymi finančnými výkazmi Spoločnosti za uvedené obdobie.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Miroslav Betík
JUDr. Ľudovít Wittner

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

C. INFORMÁCIE O 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

	Predpokladaná 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 2017 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2017 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 vykázaný vytvorením opravnej položky k pohľadávke.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) Rezervy

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

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

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

(l) Záväzky

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

(m) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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 2017 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2017 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 **dodatčne** 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov osobné motorové vozidlo v celkovej obstarávacej cene 180.410,- EUR (zostatková cena k 31.12.2017: 137.455,- EUR, k 31.12.2016: 163.228,- EUR). Uvedené osobné motorové vozidlo 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 31.12.2017 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 175.345,- EUR (zostatková cena k 31.12.2017: 106.458,- EUR, 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 obstarala v roku 2017 v rámci dopravných prostriedkov formou spätného leasingu vrtuľník Agusta v celkovej obstarávacej cene 1.306.134,- EUR (zostatková cena k 31.12.2017: 1.302.784,- EUR). Uvedený vrtuľník je predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-leasing, s.r.o.. Uvedený vrtuľník je až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2008 v obstarávacej cene 9.678.926,- EUR (zostatková cena k 31.12.2017: 3.463.996,- EUR, k 31.12.2016 : 3.896.998,- EUR). Spoločnosť na základe vypracovaného znaleckého posudku prehodnotila k 31.12.2015 zostatkovú účtovnú hodnotu lietadla. Znalec stanovil trhovú hodnotu lietadla v sume 4 330 000,-. Porovnaním zostatkovej ceny účtovnej a stanovenej hodnoty znalcom vytvorila spoločnosť opravnú položku k lietadlu vo výške 3 997 717,-. Tvorba opravnej položky bola vykázaná v roku 2015 na ťarchu nákladov spoločnosti. V decembri 2017 spoločnosť predala a následne obstarala formou finančného leasingu vrtuľník Agusta v hodnote 1.300.050,- EUR, týmto predajom spoločnosť vykázala v roku 2017 stratu z predaja (po zohľadnení rozpustenia opravnej položky vo výške 996.293,- EUR) vo výške 910.724,- EUR.

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje v rámci dlhodobého majetku historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2017: 7.500.829,- EUR, k 31.12.2016: 7.564.128,- EUR), technické zhodnotenie tejto budovy v celkovej obstarávacej cene 8.227.031,- EUR (zostatková cena k 31.12.2017: 7.348.236,- EUR, k 31.12.2016? 7.559.096,- EUR) a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 2.066.459,- EUR. Budova je ku dňu 31.12.2017 v stave ukončovania hlavnej rekonštrukcie. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s..

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje v rámci dlhodobého majetku budovu v stave rekonštrukcie a pozemky pod budovou v celkovej hodnote 3.328.363,- EUR. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech Tatra banka a.s..

Spoločnosť v roku 2017 obstarala licencie SAP na databázu SAP HANA v celkovej obstarávacej cene 95.504,- EUR (zostatková cena k 31.12.2017: 94.509,- EUR). Spoločnosť uvedené licencie využíva pre vlastnú potrebu ako aj na prenájom dcérskym spoločnostiam.

Spoločnosť v roku 2017 obstarala výpočtovú techniku, elektroniku, nábytok a inventár v celkovej obstarávacej cene 10.644,- EUR.

Spoločnosť v roku 2017 rozhodla z dôvodu neefektívnosti o nepokračovaní v investícii vývoja softvéru – Register poisťnej agendy. Obstarávacie náklady v celkovej cene 24.870,- EUR spoločnosť vykázala v roku 2017 ako škodu.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 33.812 TEUR (2016: 33.812 TEUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Spoločnosť 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
8. Náklady na odvoz sutín	poistná suma	100	TEUR
9. Náklady na demontáž al. remontáž	poistná suma	30	TEUR
10. Elektronika	poistná suma	65	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	6.870	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	1.565	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 25 254 580

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá suma 3.800,- EUR z dôvodu obstarania 100 % podielu na spoločnosť L&B Shipping, s.r.o., suma 4.800,- EUR z dôvodu kúpy akcií spoločnosti ZTS Sabinov, a.s., v ktorom má Spoločnosť 69,56 % podiel na hlasovacích právach, z dôvodu zvýšenia základného imania 907.291,- EUR v dcérskom podniku Express Group, a.s., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu zvýšenia základného imania v sume 1.500.000,- EUR v dcérskom podniku Optifin Energo s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 2.091.229,- EUR na dcérsky podnik TATRAVAGÓNKA a.s., v ktorom má Spoločnosť 52,542 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 215.759,- EUR na dcérsky podnik Optifin Energo, s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 3.045.555,- EUR na podnik INTEGRA CAPITAL, a.s., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 26.095,- EUR na spoločnosť ZTS Sabinov a.s., v ktorom má Spoločnosť 69,56 % podiel na hlasovacích právach.

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá z dôvodu predaja 100 % podielu v spoločnosti EXPRESS WAGONS a.s. suma 788.334,- EUR a v sume 1.192.106,- EUR z dôvodu predaja akcií v spoločnosti ŽOS Zvolen a.s.. Z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá úbytok dlhodobého finančného majetku v sume 2.066.340,- EUR na dcérsky podnik Express Group, a.s., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 810.477,- EUR na dcérsky podnik EBA s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 2.833.693,- EUR na dcérsky podnik Belaz Ocean Services Limited, v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 16.138,- EUR na dcérsky podnik Formfix Ltd., v ktorom

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

má Spoločnosť 80 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 619.197,- EUR na dcérsky podnik G&S Rail Investments, v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 136.824,- EUR na dcérsky podnik Optifin Real, a.s., v ktorom má spoločnosť 66,70 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 448.610,- na dcérsky podnik ZLH Plus, a.s., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 219.852,- EUR na podnik TREVA, s.r.o., v ktorom má spoločnosť 50,62 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 14,- EUR na dcérsky podnik Optifashion s.r.o. v likvidácii, v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel a z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 987,- EUR na spoločnosť L&B Shipping, s.r.o, v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	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
	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	66 355	-2 684	44 259
ZLH Plus, a.s.	100	100	2 369 717	-478 909	2 369 717
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	111	-114	111
Belaz Ocean Services Limited	100	100	5 423 177	-2 883 025	5 423 177
Formfix Limited	80	100	2 320 890	-20 173	1 856 712
TREVA s.r.o.	50,62	50,62	2 496 507	-443 693	1 263 732
VIKING, s.r.o.	100	100	-966 493	-359 085	0
Express Group, a.s.	100	100	-174 309	-2 240 709	0
L&B Shippin, s.r.o.	100	100	2 813	89	2 813
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	1 718 253	215 758	1 718 253
TATRAVAGÓNKA, a.s.	52,542	100	127 212 079	10 579 191	66 839 771
EBA, s.r.o.	100	100	7 528 778	316 480	7 528 778
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	6 624 279	-27 472	6 624 279
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Pridružené podniky					
VÚOOD, a.s.	29,6	71,93	-416 718	2 343	0
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	7 064 811	91 653	2 084 119
INTEGRA CAPITAL a.s.	50	50 *	8 591 110	6 206 227	3 045 555

* Spoločnosť nevykonáva právo riadenia a kontroly z dôvodu uzatvorenia akcionárskej zmluvy

Dlhodobý finančný majetok spolu

98 801 276

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:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	20 896 732
---	------------

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

Bezprostredne predchádzajúce 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
<i>* Spoločnosť nevykonáva právo riadenia a kontroly z dôvodu uzatvorenia akcionárskej zmluvy</i>					
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

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2017

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2017, s výnimkou obchodných podielov podnikov TATRAVAGÓNKA a.s., Express Group, a.s., ZLH Plus, a.s., ZTS Sabinov, a.s., ktoré vychádza z ich predbežných účtovných závierok. Spoločnosť nadobudla dňa 31.03.2017 100 % obchodný podiel na základnom imaní v spoločnosti L&B Shipping, 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 nadobudla dňa 09.05.2017 od dcérskej spoločnosti AXASOFT, a.s. 800 ks akcií dcérskej spoločnosti ZTS Sabinov, a.s., čím získala 0,34% obchodný podiel na základnom imaní, čo znamená celkový podiel na základnom imaní ZTS Sabinov a.s. vo výške 29,84%.

Spoločnosť ako jediný akcionár, rozhodla formou notárskej zápisnice dňa 03.07.2017 o zvýšení základného imania spoločnosti Express Group, a.s. upísaním jedného kusu novej kmeňovej akcie o sumu 1.668.000,- EUR, pričom 907.291,- EUR bolo splatené formou peňažného vkladu materskej spoločnosti a 760.709,- EUR bolo splatené z nerozdeleného zisku dcérskej spoločnosti. Uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 18.08.2017 v obchodnom registri.

Spoločnosť ako jediný spoločník rozhodla dňa 01.03.2017 o zvýšení základného imania spoločnosti Optifin Energo, s.r.o. formou prevzatia záväzku na nový vklad o sumu 1.500.000,- EUR, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 08.03.2017 v obchodnom registri.

Spoločnosť predala dňa 09.01.2017 12,34 % obchodný podiel v spoločnosti Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. svojej 100 % dcérskej spoločnosti Express Group, a.s., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť predala dňa 25.08.2017 100 % obchodný podiel v spoločnosti Express Wagons, a.s. tretej strane, čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

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.

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.

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

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 Spoločnosť klesol podiel na majetku uvedenej spoločnosti na 12,34 %.

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	84 000	0	-1 297 000	1 381 000
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	1 297 000	0	0	1 297 000	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	1 297 000	84 000	0	0	1 381 000

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 ani v priebehu roka 2017 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2017 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2017 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2017 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 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	865 091	71 031	0	118 867	817 255
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 044 098	1 146 178	0	0	3 190 276
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	462 216	0	0	462 216
Iné pohľadávky	1 662 009	500	0	1 407 021	255 488
Pohľadávky spolu	4 571 198	1 679 925	0	1 525 888	4 725 235

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	375 000	0	375 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	375 000	0	375 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	564 881	1 060 762	1 625 643
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 978 834	61 798	9 040 632
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 025 880	387 096	1 412 976
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	100 960	462 216	563 176
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	24 031	0	24 031
Iné pohľadávky	3 630 434	255 488	3 885 922
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 325 020	2 227 360	16 552 380

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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 združeníu	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 združeníu	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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	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	3 907	14 428 692

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. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	7 460	11 326
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	439 907	133 548
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1 045 201	1 155 324
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 492 568	1 300 198

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 2017 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	36 671	176 228
Sprostredkovanie investície	32 641	40 801
Reklamné služby	0	131 250
Ostatné	4 030	4 177
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	239 301	193 781
Poistenie	23 256	14 084
Nájomné	6 014	13 364
Propagácia, reklama	162 494	138 600
Ostatné	47 537	27 733
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 740	706 823
Obchodné poradenstvo	0	700 000
Ostatné	1 740	6 823
Spolu	277 712	1 076 831

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 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1. 1. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 663	171 472	160 891	2 772	171 472
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	101 642	103 962	101 642	0	103 962
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	101 642	103 962	101 642	0	103 962
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	58 000	65 930	58 000	0	65 930
Iné	4 021	1 580	1 249	2 772	1 580
	62 021	67 510	59 249	2 772	67 510
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	62 021	67 510	59 249	2 772	67 510

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	4 331 516	4 635 633
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	50	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 331 466	4 635 633
Krátkodobé záväzky spolu	23 817 785	26 277 802
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	23 561 809	22 384 121
Záväzky po lehote splatnosti	255 976	3 893 681

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

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

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	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	497 968	937 334	50	78 959	135 302	0
Finančný náklad	19 411	14 862	0	4 974	3 991	0
Spolu	517 379	952 196	50	83 933	139 293	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 1.546.696,- EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	17 052 679	19 110 183
– zdaniteľné	0	0
	17 052 679	19 110 183
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	3 581 062	4 013 138
Zmena odloženého daňového záväzku	-432 076	-12 140
Zaúčtovaná ako náklad	-432 076	-12 140
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. 2017	31. 12. 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	385 570	388 032
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 182	4 922
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 182</i>	<i>4 922</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 503</i>	<i>7 384</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	382 249	385 570

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 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
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 + 1,9 % p.a.		31.10.2024	6 708 000	6 708 000	7 820 000
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		30.9.2022	5 217 384	5 217 384	6 608 692
					11 925 384	11 925 384	14 428 692
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o kontokorent.úvere č. 2019/2012 Tatra banka a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 % p.a.		31.12.2018	4 226 054	4 226 054	6 823 417
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		31.12.2018	1 391 308	1 391 308	1 391 308
Kreditné platobné karty	EUR	19 % p.a.		20.1.2018	2 119	2 119	2 991
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka	EUR	3M EURIBOR + 1,9 % p.a.		31.10.2018	1 112 000	1 112 000	1 112 000
					6 731 481	6 731 481	9 329 716
Spolu					18 656 865	18 656 865	23 758 408

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 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
		LIBOR + 1,7 %					
Raiffeisen Leasing Aircraft	USD	p.a.		1.7.2020	3 506 422	2 923 724	4 337 370
Dlhodobé pôžičky spolu USD					3 506 422	2 923 724	4 337 370
Krátkodobé pôžičky							
Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť	USD	LIBOR + 1,7 % p.a.		1.10.2018	830 948	692 861	830 948
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. KD časť	USD	LIBOR + 3,05 %p.a.		15.10.2017	0	0	1 677 921
Krátkodobé pôžičky spolu USD					830 948	692 861	2 508 869
Express Group, a.s.	EUR	3%		31.12.2018	253 752	253 752	2 492 453
Wep Trading a.s.	EUR	3%		31.12.2018	270 285	270 285	370 285
Optifin Energo, a.s.ro.	EUR	3%		31.12.2018	1 240 454	1 240 454	0
ZTS Sabinov a.s.	EUR	3%		31.12.2018	7 349	7 349	0
EBA s.r.o.	EUR	3%		31.12.2018	336 505	336 505	1 143 069
INTEGRA CAPITAL a.s.	EUR	3%		31.1.2017	0	0	4 300 000
TATRA CAPITAL GROUP a.s.	EUR	3%		31.12.2018	300 000	300 000	500 000
ELH Eisenbahnlaufwerke Halle							
Verwlatung GmbH	EUR	3%		31.12.2018	500 000	500 000	500 000
M.L.I., s.r.o.	EUR	8%		15.1.2017	0	0	4 000 000
ERDOSIA INVESTMENT LTD	EUR	2%		31.12.2018	950 000	950 000	0
ERDOSIA INVESTMENT LTD	EUR	2%		31.12.2018	13 000 000	13 000 000	0
Formfix Ltd.	EUR	1%		31.3.2018	38 000	38 000	60 000
Krátkodobé pôžičky spolu EUR					16 896 345	16 896 345	13 365 807
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu							
					0	0	0
Spolu					x	20 512 930	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. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	34 179	70 941
Úroky	34 027	70 715
Ostatné	152	226
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	34 179	70 941

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	2017	2016
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájmom	579 153	496 653
Poplatky za poradenstvo a vedenie účtovníctva	3 201 123	3 726 123
Sprostredkovanie	0	850 000
Iné služby	304 748	311 376
Tržby za tovar	129 048	3 974
Spolu	4 214 072	5 388 125

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2017 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 a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
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:	9 259 187	43 242 198
Postúpenie pohľadávok	9 098 461	43 151 927
Náhrada prevádzkových škôd	51 461	8 410
Iné	109 265	81 861
Finančné výnosy, z toho:	10 793 371	64 168 558
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>725 352</i>	<i>63 176</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	250 192	41 079
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 068 019</i>	<i>64 105 382</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	3 401 626	50 832 685
Výnosové úroky	366 393	372 697
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	6 300 000	2 900 000
Zníženie základného imania dcérskych spoločností	0	10 000 000

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 085 024	5 384 151
Tržby za tovar	129 048	3 974
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 068 019	54 105 382
Čistý obrat celkom	14 282 091	59 493 507

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	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 821 348	3 904 815
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>69 600</i>	<i>66 480</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	69 600	66 480
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>3 751 748</i>	 <i>3 838 335</i>
Školenia	3 138	25 694
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká preprava	1 125 644	979 086
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	377 123	437 482
Nájomné (vr. služieb súv. s nájmom)	107 756	113 394
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	272 505	699 884
Náklady na inzerciu, reklamu	243 974	250 111
Opravy a udržiavanie	940 768	657 489
Cestovné	31 778	27 054
Reprezentačné	401 678	421 922
Ostatné	247 384	226 219
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 9 372 215	 42 772 568
Manká a škody	24 870	0
Postúpené a odpísané pohľadávky	9 186 266	42 632 498
Poistenie	109 194	87 035
Neuplatnená DPH	48 167	49 232
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	3 718	3 803
 Finančné náklady, z toho:	 7 433 646	 14 375 578
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17 189</i>	<i>257 205</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	602	247 266
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>7 416 457</i>	 <i>14 118 371</i>
Predané cenné papiere a podiely	6 300 000	2 900 000
Nákladové úroky	1 034 904	1 202 821
Bankové poplatky	51 553	47 777
Zníženie základného imania dcérskych spoločností	0	9 967 773
Tvorba opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku	30 000	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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-969 246		100,00 %	45 274 120		100,00 %
		-203 542	21,00 %		9 960 306	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 649 485	1 186 392	-122,40 %	14 254 887	3 136 075	6,93 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 926 393	-1 454 543	150,07 %	-61 690 978	-13 572 015	-29,98 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	2 246 154	471 692	-48,67 %	2 161 971	475 634	1,05 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	19 652	4 127	-0,43 %	18 664	4 106	0,01 %
Spolu	19 652	4 127	-0,43 %	18 664	4 106	0,01 %
Splatná daň z príjmov		4 127	-0,43 %		4 106	0,01 %
Odložená daň z príjmov		-432 076	44,58 %		-12 140	-0,03 %
Celková daň z príjmov		-427 949	44,15 %		-8 034	-0,02 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-191 102
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 neučtovala	2 748 862	2 920 545
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	13 089 822	13 907 360
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

Spoločnosť má od Správy služieb diplomatickému zboru, a.s. v nájme obchodné priestory nachádzajúce sa v budove na Panskej ulici 18 v Bratislave (LV č. 939), ktoré dlhodobé rekonštruoval za účelom využívania budovy na ďalší podnájom. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2022. Ročné nájomné predstavuje približne 24 TEUR. Zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy je formou depozitu vo výške 13 TEUR (výška polročného nájomného). Zmluvné strany sa dohodli, že nájom dohodnutý touto zmluvou sa končí: a) vzájomnou dohodou zmluvných strán, b) uplynutím dohodnutej doby nájmu, c) výpoveďou zo strany nájomcu alebo prenajímateľa – možné len z opodstatnených dôvodov. V zmysle č. VII sa nájomca zaviazal na vlastné náklady zvýšiť štandard predmetu nájmu vykonaním rekonštrukcie predmetu nájmu, kt. min. výška bude 28.800 TSKK, s kolaudáciou do 31.12.2008. V prípade, že v rámci rekonštrukcie predmetu nájmu, nájomca nepreinvestuje min. čiastku, ku ktorej sa touto zmluvou zaviazal, je povinný uhradiť prenajímateľovi rozdiel medzi prijatým záväzkom a skutočne preinvestovanou sumou ako zmluvnú pokutu. Pokuta je splatná v plnej výške, jednorázovo na účet prenajímateľa do 30 dní od platného kolaudačného rozhodnutia. (Suma reálne investovaná do rekonštrukcie je 1.086.982,30 EUR = 32.746.428,77 SK).

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

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

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

- 1) Carlton Property,s.r.o.; 1 PM Carlton nevyhradené; ročná fakturácia: 01.11.-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.-31.12.18 (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.-31.12.17 (12M); cena: 25.376,- €; zmluva na dobu neurčitú, výpoveď možná - s výpovednou lehotou 1 mesiac;

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

Prenajatý majetok

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

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

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

Spoločnosť prenajíma 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť prenajíma 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 v celkovej výške 25.000 TEUR (stav k 31.12.2017) na základe Zmluvy o úvere č. 1720/CC/16 (s pôvodným označením 424/AUCC/08), v súvislosti s vystavením všeobecných bankových záruk pre DB Cargo AG a Rail Cargo Wagon – Austria GmbH. Aktuálna výška garancie č. 424/08/02 k 31.12.2017 vystavenej v prospech DB Cargo AG je 7.000 TEUR s konečnou platnosťou do 02/2018. Aktuálna výška garancie č. 424/08/03 k 31.12.2017 vystavenej v prospech Rail Cargo Wagon – Austria GmbH je 3.000 TEUR s konečnou platnosťou do 12/2018.

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 31.12.2017 vystavené nasledovné bankové garancie č. 1971300278 v prospech DB Netz AG vo výške 2.271 TEUR s konečnou platnosťou do 12/2019, č. 1971200262 v prospech VTG GmbH vo výške 1.277 TEUR s konečnou platnosťou do 08/2018, č. 1971600482 v prospech Steiermarkbahn Transport und Logistik GmbH vo výške 116 TEUR s konečnou platnosťou do 04/2018, č. 1971700527 v prospech Rotem Izrael vo výške 424 TEUR s konečnou platnosťou do 04/2019, č. 1971700533 v prospech Rail Cargo Wagon – Austria GmbH vo výške 1.300 TEUR s konečnou platnosťou do 09/2020, č. 1971700539 v prospech InRoll AG vo výške 382 TEUR s konečnou platnosťou do 11/2022, č. 1971700542 v prospech Wascosa AG vo výške 219 TEUR s konečnou platnosťou do 12/2022, č. 1971700544 v prospech ČD Cargo a.s. vo výške 6.000 TCZK s konečnou platnosťou do 03/2018, č. 1971700546 v prospech Wascosa AG vo výške 107 TEUR s konečnou platnosťou do 10/2022, č. 1971700547 v prospech ČD Cargo a.s. vo výške 1.500 TCZK s konečnou platnosťou do 04/2018, č. 1971700549 v prospech Rail Cargo Wagon – Austria GmbH vo výške 3.509 TEUR s konečnou platnosťou do 08/2018, č. 1971700551 v prospech PKP Cargo SA vo výške 700 TPLN s konečnou platnosťou do 05/2018.

Na základe Dohody o vyplnení zmenky zo dňa 2.11.2011 sa Spoločnosť stala avalistom na blankozmenke vystavenej TATRAVAGÓNKOU a.s. v prospech ING Bank N.V. v súvislosti s nezáväzným úverovým rámcom poskytnutým v celkovej výške 10.000 TEUR na vystavovanie jednotlivých bankových garancií na základe Zmluvy o poskytnutí nezáväzného financovania zo dňa 2.11.2011. K 31.12.2017 sú ING Bank N.V. vystavené nasledovné bankové garancie č. 707118 v prospech VTG vo výške 684 TEUR s konečnou platnosťou do 09/2018, č. 707110 v prospech VTG vo výške 1.140 TEUR s konečnou platnosťou do 04/2018, č. 707187 v prospech VTG vo výške 1.130 TEUR s konečnou platnosťou do 05/2019, č. 707184 v prospech Transwaggon AG vo výške 697 TEUR s konečnou platnosťou do 10/2019, č. 707210 v prospech VTG vo výške 759 TEUR s konečnou platnosťou do 03/2020, č. 707214 v prospech DB Cargo AG vo výške 224 TEUR s konečnou platnosťou do 01/2020, č. 707215 v prospech DB Cargo AG vo výške 175 TEUR s konečnou platnosťou do 01/2020, č. 707216 v prospech DB Cargo AG vo výške 35 TEUR s konečnou platnosťou do 03/2019, č. 707223 v prospech VTG vo výške 435 TEUR s konečnou platnosťou do 11/2019, č. 707233 v prospech VTG vo výške 436 TEUR s konečnou platnosťou do 07/2020.

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 31.12.2017 je 384 TEUR.

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 Prima banka 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 31.12.2017 je 610 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 Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 221938-2014 zo dňa 26.5.2014 sa Spoločnosť stala Avalistom alebo Zmenečným ručiteľom I na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 2.600 TEUR. Splatnosť úveru je 21.04.2024, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2017 je 1.676 TEUR.

Na základe Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 271679-2016/2 zo dňa 12.9.2016 sa Spoločnosť stala Avalistom alebo Zmenečným ručiteľom I na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 1.000 TEUR. Splatnosť úveru je 21.08.2024, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2017 je 834 TEUR.

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 31.12.2017 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 31.12.2017 je 2.250 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 27.10.2016 v zmysle neskorších dodatkov 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 31.07.2021, za Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S01633/2016 poskytnutého až do výšky 850 TEUR s konečným dňom splatnosti 30.11.2018 a za Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 568140 do maximálnej záručnej sumy 650 TEUR a konečným dňom platnosti neurčeným ale 30 dní po doručení výpovede. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2017 je celkom 2.796 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 31.12.2017 je 492 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 31.12.2017 je 7.185 TEUR. 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 31.12.2018. 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 31.12.2017 je 4.226 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 31.12.2017 je 1.055 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 31.12.2017 je 561 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 o vystavení záruky zo dňa 09.11.2017, 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 800.000,- 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. Uvedené záložné právo bolo zrušené dňa 06.02.2018.

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 poskytla Exportno-importná banka SR finančné prostriedky spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. do výšky 6.988 TEUR ako dlžníkovi na podporu investičných aktivít. Konečná splatnosť úveru je 31.12.2021, aktuálna výška úveru k 31.12.2017 je 4.659 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa formou notárskej zápisnice zo dňa 22.08.2017 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Exportno-importná banka Slovenskej republiky voči dlžníkovi Express Group, a.s. z Mandátnej zmluvy č. 32/2013/210/MZ zo dňa 6.2.2014 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 10.06.2015, Dodatku č. 2 zo dňa 26.11.2015, Dodatku č. 3 zo dňa 31.05.2017 a Dodatku č. 4 zo dňa 22.8.2017, predmetom ktorej je vystavenie platobnej bankovej záruky za bankový úver v prospech Tatra banka, a.s. poskytnutého vo výške istiny 3.700 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 30.09.2019. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2017 je 3.650 TEUR. V súvislosti so zabezpečením vyššie spomenutého záväzku sa spoločnosť Optifin Invest stala dňa 31.05.2017 zmenečným ručiteľom na blankozmenke vystavenej spoločnosťou Express Group a.s. v prospech Exportno-importná banka Slovenskej republiky.

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 31.12.2017 je 7.820 TEUR. Spoločnosť ručí za úver záložným právom na nehnuteľný majetok vo vlastníctve Spoločnosti LV č. 8275, záložným právom na všetky súčasné a budúce pohľadávky Spoločnosti z nájmu nehnuteľností na Ventúrskej ulici č. 274 a k pohľadávkam z dividend od spoločností TATRAVAGÓNKA, a.s. a Express Group, a.s., záložným právom k pohľadávke na výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov Spoločnosti zriadených v OTP Banka Slovensko, a.s., ručiteľskými listinami spoločností TATRAVAGÓNKA, a.s. a Express Group, a.s. počas prvých 3 rokov od poskytnutia úveru, notárskou zápisnicou spísanou v zmysle § 41 Exekučného poriadku.

Na základe Zmluvy o splátkovom úvere č. S02406/2015 zo dňa 22.12.2015, bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver vo výške 10.000 TEUR od Tatra banka, a.s., na kúpu 50 % obchodného podielu v spoločnosti EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 31 376 134, čím sa spoločnosť stala 100 % vlastníkom uvedenej spoločnosti. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2017 je 6.609 TEUR. Spoločnosť ručí sa úver záložným právom k pohľadávkam EBA s.r.o. a záložným právom na obchodný podiel EBA s.r.o.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa formou notárskej zápisnice zo dňa 15.06.2017 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Exportno-importná banka Slovenskej republiky voči dlžníkovi TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o. z Úverovej zmluvy č. 009/2017/210/ÚZ poskytnutého vo výške istiny

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

3.500 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 30.09.2023. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2017 je 3.323 TEUR.

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. ako spoludlžník podpísala dňa 02.10.2017 Zmluvu o pristúpení k záväzku č. 280778-2017 spoločnosti TREVA s.r.o. voči Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. vo výške 1.550 TEUR, vyplývajúceho z Úverovej zmluvy č. 28077/-2017 zo dňa 13.09.2017. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 02.10.2017 so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou Zmluvu o podriadenosti dlhu č. 2807778-2017 a Zmluvu o zriadení záložného práva k 50,62 % obchodnému podielu v spoločnosti TREVA s.r.o. . Konečný deň splatnosti úveru je 21.10.2023. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2017 je 1.507 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 20.10.2017 bianko zmenku v prospech spoločnosti VÚB Leasing, a.s. a zároveň podpísala dohodu o vyplňovacom práve k blankozmenke za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti ZTS Sabinov, a.s. podľa leasingovej zmluvy č. LZC/17/10848, ktorej predmetom je finančný leasing hnuteľných vecí. Ručenie trvá do 9/2021, zostatok záväzku k 31.12.2017 je 1.438 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia č. TL00231960 zo dňa 29.09.2017 sa Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Alfafin Plus, s.r.o., v prospech Tatra-Leasing s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingovej zmluvy č. LZC/17/01314, predmetom ktorej je prenájom automobilu Mercedes Benz AMG GLS. Ručenie trvá do 10/2021, zostatok záväzku k 31.12.2017 je 87 TEUR.

Na základe Ručiteľských listín č. ZIN/17/05387, ZIN/17/05384, ZIN/17/05385, ZIN/17/05386 zo dňa 20.07.2017 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s., v prospech ČSOB Leasing, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv č. LZP/17/80457, LZP/17/80454, LZP/17/80455 a LZP/17/80456, predmetom ktorých je prenájom 40 ks železničných vagónov Uacns 128 m3 do najvyššej hodnoty istiny 6.083 TEUR. Ručenie trvá do 10/2024, zostatok záväzku k 31.12.2017 je 3.782 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 14.8.2017 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s., v prospech Tatra-Leasing, s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Leasingových zmlúv LZC/17/80164, LZC/17/80165, LZP/17/80001, LZC/1780283, LZP/17/80004 a LZP/17/80005, ktorých predmetom je súbor 150 ks železničných vagónov Eas - použitých, 50 ks železničných vagónov Rils – použitých a 127 ks železničných vagónov Shimms – použitých. Ručenie trvá do 11/2024, zostatok záväzku k 31.12.2017 je 4.464 TEUR.

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 63.984,- EUR (v roku 2016: 40.000,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016

a) transakcie s dcérskymi podnikmi:

Tržby za predaj tovaru	0	1 919
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4 010 916	5 332 598
Tržby za predaj dlhodobého majetku	1 194	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	300
Výnosové úroky	329 754	330 898
Výnosy z prijatých dividend	3 401 626	50 832 685
Ostatné finančné výnosy	0	0
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	2 900 000	2 900 000
Spotreba materiálu a energie	67 685	3 587
Ostatné prevádzkové náklady	40 306	63 219
Poskytnuté služby	217 231	507 474
Nákladové úroky	296 188	354 168
Výnos zo zníženia základného imania	0	10 000 000
Výnos z postúpenia pohľadávok	3 636 174	1 100 000
Nákup dlhodobého majetku	4 800	33 796

b) transakcie so spoločnými podnikmi:

Prijaté dividendy	0	0
-------------------	---	---

c) transakcie s pridruženými podnikmi:

Výnosové úroky	29 880	37 096
Nákladové úroky	0	3 525
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	500 000

d) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:

Tržby z predaja výrobkov a služieb	13 010	2 951
Tržby za predaj tovaru	0	2 055
Výnosy z postúpených pohľadávok	5 462 286	5 163
Spotreba materiálu a energie	190	730
Poskytnuté služby	383 649	286 457
Ostatné prevádzkové náklady	5 144	2 573
Nákladové úroky	8 767	52 664

e) transakcie so spoločníkmi:

Výnosy z postúpených pohľadávok	0	41 000 200
---------------------------------	---	------------

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. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	856 418	840 760
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 421 632	9 922 070
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	563 176	41 141 326
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	1 412 976	1 383 096
Iné pohľadávky	3 400 000	1 841 609
Spolu aktíva	16 654 202	55 128 860
Závazky z obchodného styku	3 953 427	4 723 958
Závazky voči spoločníkom a združeniu	26 352	24 821
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	3 004 727	5 086 720
Závazky v rámci podielovej účasti	3 525	4 303 525
Iné záväzky	14 204 526	6 945 589
Spolu pasíva	21 192 557	21 084 613

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

Po 31. decembri 2017 nastali tieto udalosti :

- ☐ Dňa 29.1.2018 Spoločnosť predala 225 ks akcií (čo predstavuje 2,452 % podiel) dcérskej spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. tretej strane.
- ☐ Dňa 12.02.2018 Spoločnosť poskytla krátkodobú pôžičku vo výške 500.000,- EUR spoločnosti M.L.I. s.r.o. so splatnosťou do 31.12.2018.
- ☐ Dňa 12.02.2018 Spoločnosť poskytla krátkodobú pôžičku vo výške 500.000,- Eur spoločnosti Súkromný športový klub Devín, s.r.o. so splatnosťou do 31.12.2018.
- ☐ Dňa 14.03.2018 Spoločnosť načerpala pôžičku vo výške 500.000,- EUR poskytnutú od dcérskej spoločnosti ELH Eisenbahnlauwerke Halle GmbH & Co. KG.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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'adávkvy 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	28 145 264	12 844 981	10 298 975	0	30 691 270
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	24 998 480	12 844 981	10 298 975	0	27 544 486
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	52 671 212	0	38 941 730	45 282 155	59 011 637
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 671 212	0	38 941 730	45 282 155	59 011 637
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 282 155	-541 297	0	-45 282 155	-541 297
Spolu	130 498 631	12 303 684	49 240 705	0	93 561 610

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				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
Pohládavky 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

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	45 282 155

Rozdelenie účtovného zisku	2016
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	45 282 155
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	45 282 155

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 vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2017 vo výške 541.297,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- použitie nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 541.297,- EUR

Povinný prídelenie 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 2017

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2017 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 183 520	156 207	0	0	24 870	0	2 364 597	
Prírastky	0	95 504	0	0	0	0	0	95 504	
Úbytky	0	0	0	0	0	24 870	0	24 870	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 279 024	156 207	0	0	0	0	2 435 231	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 458 943	156 207	0	0	0	0	1 615 150	
Prírastky	0	225 901	0	0	0	0	0	225 901	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 684 844	156 207	0	0	0	0	1 841 051	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	724 577	0	0	0	24 870	0	749 447	
Stav na konci účtovného obdobia	0	594 180	0	0	0	0	0	594 180	

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 160 720	156 207	0	0	0	24 870	0	0	2 341 797
Prírastky	0	22 800	0	0	0	0	0	0	0	22 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 183 520	156 207	0	0	0	24 870	0	0	2 364 597
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 234 227	156 207	0	0	0	0	0	0	1 390 434
Prírastky	0	224 716	0	0	0	0	0	0	0	224 716
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 458 943	156 207	0	0	0	0	0	0	1 615 150
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	926 493	0	0	0	0	24 870	0	0	951 363
Stav na konci účtovného obdobia	0	724 577	0	0	0	0	24 870	0	0	749 447

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie														
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu				
			hnuteľné veci a súbory	hnuteľných vecí										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j					
Prvotné ocenenie														
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 273 895	17 075 231	16 197 759	0	0	106 710	3 559 813	0	39 213 408					
Prírastky	0	191 708	1 316 777	0	0	0	12 593	0	1 521 078					
Úbytky	0	0	3 981 104	0	0	0	0	0	3 981 104					
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Stav na konci účtovného obdobia	2 273 895	17 266 939	13 533 432	0	0	106 710	3 572 406	0	36 753 382					
Oprávky														
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	996 628	3 820 615	0	0	0	0	0	4 817 243					
Prírastky	0	504 799	3 957 838	0	0	0	0	0	4 462 637					
Úbytky	0	0	3 981 104	0	0	0	0	0	3 981 104					
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 501 427	3 797 349	0	0	0	0	0	5 298 776					
Opravné položky														
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 994 010	0	0	0	0	0	4 994 010					
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Úbytky	0	0	996 293	0	0	0	0	0	996 293					
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 997 717	0	0	0	0	0	3 997 717					
Zostatková hodnota														
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 273 895	16 078 603	7 383 134	0	0	106 710	3 559 813	0	29 402 155					
Stav na konci účtovného obdobia	2 273 895	15 765 512	5 738 366	0	0	106 710	3 572 406	0	27 456 889					

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

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

Optifin Invest s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2017

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie																
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j							
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		97 128 678	0	1 192 106	1 297 000	1 918 596	0	1 848 595	0	103 384 975							
Prírastky		10 406 195	0	0	84 000	8 715	0	21 033	0	10 519 943							
Úbytky		10 552 191	0	1 192 106	0	0	0	0	0	11 744 297							
Presuny		1 818 595	0	0	0	0	0	-1 818 595	0	0							
Stav na konci účtovného obdobia		98 801 276	0	0	1 381 000	1 927 311	0	51 033	0	102 160 620							
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Prírastky		0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000							
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000							
Účtovná hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		97 128 678	0	1 192 106	1 297 000	1 918 596	0	1 848 595	0	103 384 975							
Stav na konci účtovného obdobia		98 801 276	0	0	1 381 000	1 927 311	0	21 033	0	102 130 620							

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

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

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Optifin Invest s. r. o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2017**

v €

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-969 246	45 274 121
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		657 189	-45 851 911
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 480 328	1 425 342
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		24 870	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-812 256	3 297 629
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		798 963	-540 517
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-3 401 626	-50 832 685
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		1 034 904	1 202 821
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-366 393	-372 697
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	-19
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		26	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		1 906 988	453
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-8 615	-32 238
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-28 900	-36 488 594
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		3 001 473	-32 529 588
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-3 030 657	-3 958 639
A.2.3.	Zmena stavu zásob		284	-367
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		-340 957	-37 066 384
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		352	2 737
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-6	-19
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		-340 611	-37 063 666

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		-4 127	-4 106
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-344 738	-37 067 772
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-22 800
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-168 704	-1 423 306
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		-1 336 924	-9 814 458
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 300 029	2 633
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	27 500
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-4 121 030	-9 536 952
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		4 940 089	8 295 740
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-537 750	-4 000
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		503 500	13 700
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		233 978	289 931
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		3 732 904	49 001 407
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-100	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		51 461	10 597 491
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	-1 768 563
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		4 597 453	45 658 323
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0

C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-636 399	4 475 700
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-2 503 308	-3 112 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	37 580 534	25 040 947
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-35 634 666	-16 823 463
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-78 959	-121 827
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	177 413
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	-685 370
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-825 685	-1 157 743
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	-2 750 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-1 462 084	567 957
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	2 790 631	9 158 508
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-5 526 210	-14 684 737
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-2 735 579	-5 526 229
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-26	19
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-2 735 605	-5 526 210