

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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	22
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. júna 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2018 a 17. decembra 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 06. decembra 2018 schválilo spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. číslo licencie UDVA 401, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2018 bola takáto:

	podiel na základom imaní EUR	%	hlasovacie práva %
JUDr. Michal Lazar, Strmý vršok 173, Bratislava	21 837 995	50	50
Ing. Alexej Beljajev, Ľubovnianska 3195/4, Bratislava	21 837 995	50	50
spolu	43 675 990	100	100

Základné imanie spoločnosti bolo zvýšené na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 12.10.2018 o sumu 32.675.990,- EUR formou prevzatia záväzku za nový vklad spoločníkov spoločnosti. Navýšenie základného imania bolo do 31.12.2018 zapísané v obchodnom registri.

Štruktúra a podiely na základnom imaní pred zvýšením základného imania sú uvedené nižšie :

Spoločníci do dňa navýšenia základného imania		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločníci	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
JUDr. Michal Lazar	12.októbra 2018	5 500 000	50	50	-
Ing. Alexej Beljajev	12.októbra 2018	5 500 000	50	50	-
Spolu	x	11 000 000	100	100	-

Základné imanie spoločnosti bolo zvýšené na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2018 o sumu 7.000.000,- EUR formou peňažného vkladu spoločníkov spoločnosti. Navýšenie základného imania bolo do 31.12.2018 zapísané v obchodnom registri.

Štruktúra a podiely na základnom imaní pred zvýšením základného imania sú uvedené nižšie :

Spoločníci do dňa navýšenia základného imania		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločníci	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
JUDr. Michal Lazar	26.júna 2018	2 000 000	50	50	-
Ing. Alexej Beljajev	26.júna 2018	2 000 000	50	50	-
Spolu	x	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.

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

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:

	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.

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) 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.

Obstarávacía 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 2018 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2018 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.

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) Rezervy

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

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

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

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

(l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 2018 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.

(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 – Záväzky 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 2018 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(t) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(u) Výnosy

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

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

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

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

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť k 31.12.2018 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov osobné motorové vozidlo v celkovej obstarávacej cene 180.410,- EUR (zostatková cena k 31.12.2018: 111.682,- EUR, k 31.12.2017: 137.455,- 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 31.12.2018 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 175.345,- EUR (zostatková cena k 31.12.2018: 81.408,- EUR, k 31.12.2017: 106.458,- EUR), ktoré je predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-Leasing, s.r.o. Uvedené motorové vozidlo je až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2018 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov vrtuľník Agusta v celkovej obstarávacej cene 1.306.134,- EUR (zostatková cena k 31.12.2018: 1.262.599,- EUR, 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 31.12.2018 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2008 v obstarávacej cene 9.678.926,- EUR (zostatková cena k 31.12.2018: 3.029.842,- EUR, k 31.12.2017: 3.463.996,- EUR). Spoločnosť na základe vypracovaného znaleckého posudku prehodnotila k 31.12.2015 zostatkovú účtovnú hodnotu

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

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.

Spoločnosť k 31.12.2018 vykazuje v rámci dlhodobého majetku historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2018: 7.437.530,- EUR, k 31.12.2017: 7.500.829,- EUR), technické zhodnotenie tejto budovy v celkovej obstarávacej cene 8.235.944,- EUR (zostatková cena k 31.12.2018: 6.945.412,- EUR, k 31.12.2017: 7.348.236,- EUR) a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 2.066.459,- EUR. Budova je ku dňu 31.12.2018 v stave ukončenia hlavnej rekonštrukcie. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s..

Spoločnosť k 31.12.2018 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 2018 obstarala motorové vozidlo v obstarávacej cene 19 496,- EUR (zostatková cena k 31.12.2018: 15.028,- EUR)

Spoločnosť v roku 2018 obstarala nový server pre vlastné účely v celkovej obstarávacej cene 36 955,- EUR (zostatková cena k 31.12.2018: 34.901,- EUR).

Spoločnosť v roku 2018 obstarala výpočtovú techniku, elektroniku, nábytok a inventár v celkovej obstarávacej cene 24.987,- EUR.

Spoločnosť v roku 2018 vyradila z dôvodu predaja pozemky a budovu v zostatkovej hodnote 208.639,- EUR . Obstarávacie náklady nerealizovanej investície k plánovaným pozemkom v celkovej cene 80.644,- EUR spoločnosť vykazala v roku 2018 ako škodu.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 33.812 TEUR (2017: 33.812 TEUR).

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy pre tieto riziká:

1. Poistenie majetku

- Nehnuteľný majetok	poistná suma	13.424	TEUR *
- Hnuteľný inv .majetok	poistná suma	588	TEUR *
- Stavebné úpravy nehnuteľ. majetku	poistná suma	1.094	TEUR *
- Stavebné súčasti	poistná suma	20	TEUR *
- Sklené výplne	poistná suma	20	TEUR *
- Umelecké diela	poistná suma	73	TEUR
- Peniaze a cennosti	poistná suma	200	TEUR
- Náklady na odvoz sutín	poistná suma	100	TEUR *
- Náklady na demontáž al. remontáž	poistná suma	30	TEUR *
- Elektronika	poistná suma	65	TEUR
- Technologické súčasti stavieb	poistná suma	1.050	TEUR

* Ide o nakumulovanú poistnú sumu za všetky miesta poistenia

2. Poistenie všeobecnej 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 zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti

- Zodpovednosť	poistná suma	10.000	TEUR
----------------	--------------	--------	------

4. Poistenie dopravných prostriedkov (lietadla a helikoptéry)

- Poistenie zodpovednosti - lietadlo	poistná suma	105.000	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	- helikoptéra	poistná suma	12.500	TEUR
- Havarijné poistenie	- lietadlo	poistná suma	4.500	TUSD
	- helikoptéra	poistná suma	2.370	TEUR
5. <u>Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)</u>				
-	povinné zmluvné poistenie - limity poistenia Kooperatíva:			
	a) škody na zdraví		6.000	TEUR
	b) vecné škody		6.000	TEUR
-	povinné zmluvné poistenie – limity poistenia Allianz:			
	a) škody na zdraví		5.000	TEUR
	b) vecné škody		1.000	TEUR
-	havarijné poistenie Kooperatíva	poistná suma	1.544	TEUR
-	havarijné poistenie Allianz	poistná suma	215	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

24 263 295

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá suma 2.003.715,- EUR z dôvodu kúpy akcií na spoločnosť VÍTKOVICE GEARWORKS, a.s., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, suma 1.700.000,- EUR z dôvodu kúpy 49,38 % podielu v spoločnosti TREVA s.r.o., čím spoločnosť nadobudla 100 % podiel v tejto spoločnosti, suma 2.280.000,- EUR z dôvodu zvýšenia základného imania v dcérskom podniku TREVA s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel. Z dôvodu precenenia podielov metódou vlastného imania pripadá 2.080.530,- EUR na dcérsky podnik TATRAVAGÓNKA a.s., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 167.855,- EUR na dcérsky podnik Optifin Energo, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 4.807.131,- EUR na podnik INTEGRA CAPITAL, a.s., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 618.610,- EUR na dcérsky podnik EBA, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 1.347.363,- EUR na spoločnosť VÍTKOVICE GEARWORKS, a.s. v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel.

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá z dôvodu predaja 2,542 % akcií v spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. suma 3.233.731,- EUR a v sume 5.423.177,- EUR z dôvodu predaja 100 % akcií v spoločnosti BELAZ OCEAN SERVICES LTD.. Z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá úbytok dlhodobého finančného majetku v sume 770.717,- EUR na dcérsky podnik Formfix Ltd., v ktorom má Spoločnosť 80 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 825.352,- EUR na dcérsky podnik G&S Rail Investments., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 2.150,- EUR na dcérsky podnik Optifin Real, a.s., v ktorom má spoločnosť 66,70 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 106.458,- na dcérsky podnik ZLH Plus, a.s., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 260 471,- EUR na dcérsky podnik TREVA s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 520.474,- 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 61,- EUR na spoločnosť L&B Shipping, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 262.973,- EUR na spoločnosť ZTS Sabinov a.s., v ktorom má Spoločnosť 69,56 % podiel na hlasovacích právach.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	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		
a	b	c	d	e		f
a) Dcérske účtovné jednotky						
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	63 132	-3 222		42 109
ZLH Plus, a.s.	100	100	2 263 259	-78 697		2 263 259
OPTIFASHION, s.r.o.	100	100	27	-84		27
Formfix Limited	80	100	1 357 494	-7 526		1 085 995
TREVA s.r.o.	100	100	4 983 261	202 665		4 983 261
VIKING, s.r.o.	100	100	-1 217 005	-250 513		0
Express Group, a.s.	100	100	-3 205 473	-3 227 788		0
L&B Shippin, s.r.o.	100	100	2 752	-62		2 752
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	1 886 108	164 875		1 886 108
TATRAVAGÓNKA, a.s.	50	50	131 373 140	11 190 569		65 686 570
EBA, s.r.o.	100	100	8 147 388	1 115 622		8 147 388
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	5 798 927	-22 531		5 798 927
VÚOOD, a.s.	29,6	71,93	-416 099	619		0
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	6 173 377	-673 691		1 821 146
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
Spoločné podniky						
INTEGRA CAPITAL a.s.	50	50	18 205 372	-79 886		9 102 686
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	6 702 155	21 635 773		3 351 078
Dlhodobý finančný majetok spolu					104 171 306	

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

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

8 147 388

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 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	Bezprostredne predchádzajúce 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
a	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					
Spoločné 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**

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2018

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2018, s výnimkou obchodných podielov podnikov G&S Rail Investments Švajčiarsko, ZLH Plus, a.s., INTEGRA CAPITAL a.s., ktoré vychádza z ich predbežných účtovných závierok.

Spoločnosť nadobudla dňa 12.04.2018 úpisom akcií 50 % obchodný podiel na základnom imaní v spoločnosti VÍTKOVICE GEARWORKS, a.s..

Spoločnosť nadobudla dňa 11.12.2018 49,38 % obchodný podiel na základnom imaní v spoločnosti TREVA s.r.o., čím sa stala jej 100 % vlastníkom.

Spoločnosť ako jediný spoločník rozhodla dňa 31.12.2018 o zvýšení základného imania spoločnosti TREVA s.r.o. formou prevzatia záväzku na nový vklad o sumu 2.280.000,- EUR, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 08.03.2019 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť predala dňa 29.01.2018 2,542 % obchodný podiel v spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s., čím Spoločnosť klesol podiel na majetku uvedenej spoločnosti na 50 %.

Spoločnosť predala dňa 26.06.2018 100 % obchodný podiel v spoločnosti BELAZ OCEAN SERVICES LIMITED, čím Spoločnosť zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

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..

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 Spoločnosť zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

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

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	1 381 000	25 000	0	0	1 406 000
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	1 381 000	25 000	0	0	1 406 000

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. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2018 ani v priebehu roka 2018 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2018 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2018 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2018 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	817 255	690	799 258	0	18 687
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 190 276	0	3 190 276	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	462 216	392 368	0	0	854 584
Iné pohľadávky	255 488	4 661 805	0	0	4 917 293
Pohľadávky spolu	4 725 235	5 054 863	3 989 534	0	5 790 564

Veková štruktúra pohľadávok za bežné 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 31.12.2018 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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 spoločníkom, 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	539 081	4 601 011	5 140 092
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 590 443	46 607	5 637 050
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 082 926	2 269 849	3 352 775
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	164 000	854 584	1 018 584
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	334 604	4 917 293	5 251 897
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 711 054	12 689 344	20 400 398

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

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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 spoločníkom, 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 spoločníkom, 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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2018)	
	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	294 239	11 925 384

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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	7 723	7 460
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 018 131	439 907
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	325 736	1 045 201
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 351 590	1 492 568

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2018 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	27 815	36 671
Sprostredkovanie investície	24 481	32 641
Ostatné	3 334	4 030
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	84 863	239 301
Poistenie	9 924	23 256
Nájomné	6 014	6 014
Propagácia, reklama	5 448	162 494
Licencie	38 804	23 131
Ostatné	24 673	24 406
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 165	1 740
Obchodné poradenstvo	0	0
Ostatné	4 165	1 740
Spolu	116 843	277 712

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
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:	171 472	172 430	170 104	1 368	172 430
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 962	91 855	103 962	0	91 855
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 962	91 855	103 962	0	91 855
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	65 930	78 995	64 600	1 330	78 995
Iné	1 580	1 580	1 542	38	1 580
	67 510	80 575	66 142	1 368	80 575
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	67 510	80 575	66 142	1 368	80 575

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 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				k 31. 12. 2017
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:	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
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	62 021	67 510	59 249	2 772	67 510

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	3 218 995	4 331 516
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	50	50
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 218 945	4 331 466
Krátkodobé záväzky spolu	8 815 619	23 817 785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 523 353	23 561 809
Záväzky po lehote splatnosti	1 292 266	255 976
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. 2018			31. 12. 2017		
	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	481 909	455 425	50	497 968	937 334	50
Finančný náklad	11 173	3 689	0	19 411	14 862	0
Spolu	493 082	459 114	50	517 379	952 196	50

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 1.455.688,- EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	17 657 511	17 052 679
– zdaniteľné	0	0
	17 657 511	17 052 679
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	3 708 077	3 581 063
Zmena odloženého daňového záväzku	127 015	-432 076
Zaúčtovaná ako náklad	127 015	-432 076
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	382 249	385 570
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 466	5 182
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 466</i>	<i>5 182</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 529</i>	<i>8 503</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	377 186	382 249

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:

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 e	Suma istiny v eurách k 31.12.2018 f	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 g
a	b	c		d			
Dlhodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,6 % p.a.		31.12.2023	1 360 000	1 360 000	0
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,25 % p.a.		31.10.2024	5 596 000	5 596 000	6 708 000
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		30.9.2022	3 826 076	3 826 076	5 217 384
					10 782 076	10 782 076	11 925 384
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o kontokorent.úvere č. 2019/2012 Tatra banka a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,2 % p.a.		31.12.2019	0	0	4 226 054
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,45 % p.a.		31.12.2019	1 391 308	1 391 308	1 391 308
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	3M EURIBOR + 2,6 % p.a.		31.12.2019	340 000	340 000	0
Kreditné platobné karty	EUR	19 % p.a.		20.1.2019	3 371	3 371	2 119
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka	EUR	3M EURIBOR + 1,25 % p.a.		31.10.2019	1 112 000	1 112 000	1 112 000
					2 846 679	2 846 679	6 731 481
Spolu					13 628 755	13 628 755	18 656 865

Štruktúra pôžičiek 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
		LIBOR + 1,7 %					
Raiffeisen Leasing Aircraft	USD	p.a.		1.7.2020	2 675 474	2 336 659	3 506 422
Dlhodobé pôžičky spolu USD					2 675 474	2 336 659	3 506 422
Krátkodobé pôžičky							
Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť	USD	LIBOR + 1,7 % p.a.		rok 2019	830 948	725 719	830 948
Krátkodobé pôžičky spolu USD					830 948	725 719	830 948
Express Group, a.s.	EUR	3%		31.12.2018	0	0	253 752
Wep Trading a.s.	EUR	3%		31.12.2018	0	0	270 285
Optifin Energo, a.s.ro.	EUR	3%		31.12.2019	135 761	135 761	1 240 454
ZTS Sabinov a.s.	EUR	3%		31.12.2019	80 807	80 807	7 349
EBA s.r.o.	EUR	3%		31.12.2019	851 744	851 744	336 505
TATRA CAPITAL GROUP a.s.	EUR	3%		31.12.2018	0	0	300 000
ELH Eisenbahnlaufwerke Halle							
Verwlatung GmbH	EUR	3%		31.12.2018	0	0	500 000
Ing. Alexej Beljajev	EUR	5%		31.12.2019	500 000	500 000	0
ERDOSIA INVESTMENT LTD	EUR	2%		31.12.2018	0	0	950 000
ERDOSIA INVESTMENT LTD	EUR	2%		31.12.2018	0	0	13 000 000
Formfix Ltd.	EUR	1%		31.12.2019	34 000	34 000	38 000
Krátkodobé pôžičky spolu EUR					1 602 312	1 602 312	16 896 345
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0	0
Spolu					x	4 664 690	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 057	34 179
Úroky	88	34 027
Ostatné	4 969	152
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	5 057	34 179

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	2018	2017
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájmom	706 560	579 153
Poplatky za poradenstvo a vedenie účtovníctva	2 126 123	3 201 123
Sprostredkovanie	50 000	0
Iné služby	310 853	304 748
Tržby za tovar	0	129 048
Spolu	3 193 536	4 214 071

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2018 spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

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

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

Názov položky	2018	2017
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:	1 905 752	9 259 187
Postúpenie pohľadávok	1 769 261	9 098 461
Náhrada prevádzkových škôd	42 834	51 461
Iné	93 657	109 265
Finančné výnosy, z toho:	25 997 753	10 793 371
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>553 419</i>	<i>725 352</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 218	250 192
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>25 444 334</i>	<i>10 068 019</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 976 278	3 401 626
Výnosové úroky	308 056	366 393
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	23 160 000	6 300 000

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 193 536	4 085 024
Tržby za tovar	0	129 048
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	25 444 334	10 068 019
Čistý obrat celkom	28 637 870	14 282 091

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	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 986 609	3 821 348
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>73 670</i>	<i>69 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	73 670	69 600
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>3 912 939</i>	 <i>3 751 748</i>
Školenia	26 750	3 138
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká preprava	1 326 997	1 125 644
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	425 295	377 123
Nájomné (vr. služieb súv. s nájomom)	98 869	107 756
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	408 859	272 505
Náklady na inzerciu, reklamu	227 130	243 974
Opravy a udržiavanie	627 606	940 768
Cestovné	29 158	31 778
Reprezentačné	479 081	401 678
Ostatné	263 194	247 384
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 3 389 934	 9 372 215
Manká a škody	80 644	24 870
Postúpené a odpísané pohľadávky	3 133 295	9 186 266
Poistenie	91 988	109 194
Neuplatnená DPH	81 142	48 167
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	2 865	3 718
 Finančné náklady, z toho:	 22 546 634	 7 433 648
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>709 844</i>	<i>17 189</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 243	602
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>21 836 790</i>	 <i>7 416 457</i>
Predané cenné papiere a podiely	21 050 822	6 300 000
Nákladové úroky	760 285	1 034 904
Bankové poplatky	25 683	51 553
Tvorba opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku	0	30 000

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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 431 209		100,00 %	-969 246		100,00 %
teoretická daň		-720 554	21,00 %		-203 542	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	7 400 829	1 554 174	-45,30 %	5 649 485	1 186 392	-122,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 878 677	-1 234 522	35,98 %	-6 926 393	-1 454 543	150,07 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	1 909 057	400 902	-11,68 %	2 246 154	471 692	-48,67 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	5 019	1 054	-0,03 %	19 652	4 127	-0,43 %
Spolu	5 019	1 054	-0,03 %	19 652	4 127	-0,43 %
Splatná daň z príjmov		1 054	-0,03 %		4 127	-0,43 %
Odložená daň z príjmov		127 015	-3,70 %		-432 076	44,58 %
Celková daň z príjmov		128 069	-3,73 %		-427 949	44,15 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	3 134 379	2 748 862
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	14 925 618	13 089 822
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: 01.11.17-31.10.18 (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.-31.12.18 (12M); cena: 24.384,- €; 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 BAMLI50. Zmluva je na dobu neurčitú. Odplata vo výške 1915,- EUR/mesiac zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

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 vrtuľník AGUSTA A109E Power s registračným označením OM – TTV tretím osobám. Cena za prenájom sa vypočíta na základe skutočných odlietaných hodín a odplaty za letovú hodinu.

Spoločnosť prenajíma v zmysle sublicenčných zmlúv spriazneným osobám licencie k software SAP, Lotus Notes, RGU OPTI a databáze ORACLE STANDARD EDITION ONE. Sublicenčné zmluvy sú uzatvorené na dobu 8 rokov pričom niektoré z nich sa prolongovali na dobu neurčitú.

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 20.000 TEUR (stav k 31.12.2018) 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. 1720/CC/16_BG1 k 31.12.2018 vystavenej v prospech DB Cargo AG je 10.000 TEUR s konečnou platnosťou do 04/2021. Aktuálna výška garancie č. 424/08/03 k 31.12.2018 vystavenej v prospech Rail Cargo Wagon – Austria GmbH je 3.000 TEUR s konečnou platnosťou do 12/2019.

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 31.12.2018 vystavené nasledovné bankové garancie: č. 1971300278 v prospech DB Netz AG vo výške 2.271 TEUR s konečnou platnosťou do 12/2019, 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. 1971700546 v prospech Wascosa AG vo výške 107 TEUR s konečnou platnosťou do 10/2022, č. 1971800555 v prospech Rail Cargo Wagon – Austria GmbH vo výške 1.754 TEUR s konečnou platnosťou do 07/2021, č. 1971800557 v prospech InRoll AG vo výške 382 TEUR s konečnou platnosťou do 08/2023, č. 1971800568 v prospech Wascosa AG vo výške 40 TEUR s konečnou platnosťou do 03/2023, č. 1971800569 v prospech ČD Cargo a.s. vo výške 593 TEUR s konečnou platnosťou do 07/2019, č. 1971800576 v prospech InRoll AG vo výške 377 TEUR s konečnou platnosťou do 10/2023, č. 1971800580 v prospech PKP Cargo SA vo výške 2855 TPLN s konečnou platnosťou do 06/2022, č. 1971800581 v prospech Wascosa AG vo výške 135 TEUR s konečnou platnosťou do 09/2023, č. 1971800582 v prospech Clip Intermodal Sp. z o. o. vo výške 1.626 TEUR s konečnou platnosťou do 08/2023, č. 1971800584 v prospech PKP Cargo SA vo výške 2.900 TPLN s konečnou platnosťou do 04/2019, č. 1971800585 v prospech Wascosa AG vo výške 377 TEUR s konečnou platnosťou do 04/2024. **Ručenie Spoločnosti bolo ukončené Dohodou o zrušení ručiteľského vyhlásenia zo dňa 31.5.2019.**

Spoločnosť ako avalista uzavrela dňa 19.10.2012 so Slovenskou sporiteľňou a.s. ako veriteľom Zmluvu o zmenkovom vyplňovacom práve za vystaviteľa – TATRAVAGÓNKU a.s. v súvislosti s uzatvorenou Zmluvou o úvere č. 182/AUCC/12 z 19.10.2012 medzi veriteľom a vystaviteľom, predmetom ktorej je úverový rámec vo výške 980 TEUR. Konečná splatnosť úveru bola pôvodne stanovená do 31.12.2015, na základe Dodatku č. 3 zo dňa 31.12.2013 došlo k jej prolongácii do 31.12.2016. Na základe Dodatku č. 4 zo dňa 22.12.2014 došlo opäť k jej prolongácii a to do 31.12.2017. Na základe Dodatku č. 5 zo dňa 5.5.2016 došlo k jej poslednej prolongácii a to do 31.12.2020. Aktuálna výška úveru k 31.12.2018 je 256 TEUR.

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 3.500 TEUR. Konečný deň splatnosti úverového rámca je 30.09.2023. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2018 je 2.950 TEUR.

Na základe Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 221938-2014 zo dňa 26.5.2014 sa Spoločnosť stala Avalistom alebo Zmenečným ručiteľom I na blankozmenke k zabezpečenej pohľadávke veriteľa Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 2.600 TEUR. Splatnosť úveru je 21.04.2024, výška zabezpečovanej pohľadávky k 31.12.2018 je 1.412 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 31.12.2018 je 709 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 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 31.12.2018 je 1.400 TEUR.

Na základe Dohody o ručení č. 00090D/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 31.12.2018 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 30.11.2019 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 31.12.2018 je celkom 3.311 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 31.12.2018 je 139 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. Dňa 20.12.2018 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 1 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 28.02.2023. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2018 je 5.953 TEUR.

Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o Splátkovom úvere č. S01215/2018 zo dňa 07.12.2018 s Tatra bankou a.s., s výškou úverového rámca 1.700 TEUR a dňom konečnej splatnosti 31.12.2023, za účelom financovania kúpy 50 % podielu v spoločnosti VÍTKOVICE GEARWORKS a.s., Ruská 83/24, Vítkovice, 703 00 Ostrava, IČO: 258 77 933. Na zabezpečenia celkovej pohľadávky veriteľa 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 31.12.2018 je 1.700 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 31.12.2018 je 534 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 31.12.2018 je 380 TEUR.

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

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

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/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 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 31.12.2018 je 3.050 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 31.12.2018 je 6.708 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 nehnuteľnosti na Ventúrskej ulici č. 274 a k pohľadávkam z dividend od spoločnosti 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., 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 31.12.2018 je 5.217 TEUR a konečná splatnosť úveru 9/2022. Spoločnosť ručí sa úver záložným právom k pohľadávkam EBA s.r.o. a záložným právom na obchodný podiel EBA s.r.o.

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 31.12.2018 je 1.249 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 20.10.2017 bianko zmenku v prospech spoločnosti VÚB Leasing, a.s. a zároveň podpísala dohodu o vyplňovanom práve k blankozmenke za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti ZTS Sabinov, a.s. podľa leasingovej zmluvy č. LZC/17/10848, ktorej predmetom je finančný leasing hnutelných vecí. Ručenie trvá do 9/2021, zostatok záväzku k 31.12.2018 je 1.067 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 31.12.2018 je 65 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. LZF/17/80457, LZF/17/80454,

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

LZF/17/80455 a LZF/17/80456, predmetom ktorých je prenájom 40 ks železničných vagónov Uacns 128 m3 do najvyššej hodnoty istiny 5.333 TEUR vrátane DPH. Ručenie trvá do 10/2024, zostatok záväzku k 31.12.2018 je 3.252 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 Lesingových zmlúv LZF/17/80164, LZF/17/80165, LZF/17/80001, LZF/1780283, LZF/17/80004 a LZF/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 31.12.2018 je 3.530 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 21.6.2018 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka ZLH Plus, a.s. (dlžník), v prospech PROMET SLOVAKIA, s.r.o. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo všetkých kúpnych zmlúv, rámcových zmlúv o uložení tovaru a následnej kúpe tovaru a iných zmlúv uzatvorených ku dňu podpisu Ručiteľského vyhlásenia v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to až do výšky 800 TEUR. Toto Ručiteľské vyhlásenie sa vzťahuje len na záväzky dlžníka voči veriteľovi vzniknuté do 31.12.2021. Výška záväzku k 31.12.2018 je 800 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 29.11.2018 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Optifin Energo, s.r.o. (dlžník), v prospech Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o dodávke plynu č. 2018/2 uzatvorenej dňa 22.11.2018 a Zmlúv o dodávke elektriny č. 2018/1 a 2018/3, uzatvorenými dňa 21.11.2018 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálnej výšky istiny 2.500 TEUR. Ručenie trvá po celú dobu platnosti zmlúv, maximálne však do 31.01.2020. Výška záväzku k 31.12.2018 je 2.375 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 11.9.2018 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka PREMIUM FIT, s.r.o. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o splátkovom úvere č. S01209/2018 zo dňa 10.9.2018, na základe ktorej môže veriteľ poskytnúť dlžníkovi prostriedky až do výšky 926 TEUR. Ručenie trvá do 7/2023, zostatok záväzku k 31.12.2018 je 926 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 19.02.2018 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. LZF/17/11037, ktorej predmetom je finančný leasing hnuiteľných vecí. Ručenie trvá do 4/2024, zostatok záväzku k 31.12.2018 je 604 TEUR.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 18.5.2018 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka ERDOSAINVESTMENT LIMITED Cyprus (dlžník) v prospech BUDAMAR LOGISTICS, a.s. (záložný veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa vyplývajúcej zo (a) Zmluvy o kúpe akcií zo dňa 29.1.2018 medzi dlžníkom a záložným veriteľom, na základe ktorej dlžník má previesť na záložného veriteľa akcie spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. vo výške podielu 47,458 % a v súvislosti s touto zmluvou (ďalej len Zabezpečená zmluva) (b) na základe plnenia záväzkov zo Zabezpečenej zmluvy, (c) v dôsledku (i) porušenia Zabezpečenej zmluvy (ii) odstúpenia od Zabezpečenej zmluvy a/alebo (iii) jej výpovede, (d) v dôsledku zániku záväzkov vyplývajúcich zo Zabezpečenej zmluvy dokumentov iným spôsobom ako splnením, odstúpením alebo vypovedaním, (e) na základe bezdôvodného obohatenia dlžníka, ktoré vzniklo pri plnení zo strany veriteľa na základe Zabezpečenej zmluvy bez právneho dôvodu, z neplatného právneho úkonu alebo z právneho dôvodu ktorý odpadol, (f) z titulu nároku na náhradu škody vzniknutej v súvislosti so Zabezpečenou zmluvou, (g) na základe alebo v súvislosti s akoukoľvek budúcou zmenou alebo nahradením Zabezpečenej zmluvy a právnych vzťahov ňou založených, (h) na základe posúdenia právneho úkonu, v dôsledku ktorého došlo k vzniku, zmene alebo zániku ktorejkoľvek z vyššie uvedených pohľadávok, ako odporovateľného právneho úkonu, (i) v súvislosti s výkonom Záložného práva podľa článku 9 (Výkon Záložného práva) Záložnej zmluvy, pričom spoločnosť Optifin Invest s.r.o. ručí svojimi pohľadávkami voči spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. až do výšky 21.000 TEUR. Záložné právo zanikne v deň, kedy budú úplne a neodvolateľne zaplatené všetky Zabezpečené pohľadávky tak, že už žiadna Zo Zabezpečených pohľadávok ani jej časť nemôže vzniknúť a záložný veriteľ vystaví potvrdenie v tomto zmysle.

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 133.430,- EUR (v roku 2017: 63.984,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2018	2017
a) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	2 938 752	4 010 916
Tržby za predaj dlhodobého majetku	3 387	1 194
Výnosové úroky	248 820	329 754
Výnosy z prijatých dividend	1 976 278	3 401 626
Ostatné finančné výnosy	0	0
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	0	2 900 000
Spotreba materiálu a energie	83 778	67 685
Odpustenie dlhu	926 701	40 306
Poskytnuté služby	102 340	217 231
Nákladové úroky	72 658	296 188
Výnos z postúpenia pohľadávok	14 527	3 636 174
Nákup dlhodobého majetku	0	4 800
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
Výnosové úroky	57 046	29 880
c) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	69 968	13 010
Výnosy z postúpených pohľadávok	-3 400 000	5 462 286
Spotreba materiálu a energie	0	190
Poskytnuté služby	387 010	383 649
Ostatné prevádzkové náklady	0	5 144
Nákladové úroky	331 464	8 767
d) transakcie so spoločníkmi:		
Výnosy z postúpených pohľadávok	5 150 947	0
Nákladové úroky	959	0
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	20 500 000	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	5 360 745	856 418
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 637 050	10 421 632
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	1 018 584	563 176
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	3 352 775	1 412 976
Iné pohľadávky	104 288	3 400 000
Spolu aktíva	15 473 442	16 654 201
Závazky z obchodného styku	1 127 477	3 953 427
Závazky voči spoločníkom a združeniu	524 949	26 352
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 107 013	3 004 727
Závazky v rámci podielovej účasti	3 525	3 525
Iné záväzky	3 415 072	14 204 526
Spolu pasíva	6 178 036	21 192 557

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

Po 31. decembri 2018 nastali tieto udalosti :

- ☐ Dňa 22.1.2019 Spoločnosť uhradila v súlade so zmluvnými podmienkami časť kúpnej ceny vo výške 400.000,- EUR za kúpu akcií Express Group a.s. tretej strane.
- ☐ Dňa 30.01.2019 bol v OR SR vykonaný zápis o nadobudnutí 49,38 % podielu Spoločnosti na spoločnosti TREVA s.r.o..
- ☐ Dňa 8.3.2019 bol v OR SR vykonaný zápis o navýšení základného imania dcérskej spoločnosti TREVA s.r.o. Spoločnosťou vo výške 2.280.000,- EUR.
- ☐ Dňa 28.03.2019 Spoločnosť načerpala pôžičku vo výške 500.000,- EUR poskytnutú od spoločnosti M.L.I., s.r.o..
- ☐ Dňa 29.03.2019 Spoločnosť načerpala pôžičku vo výške 500.000,- EUR poskytnutú od spoločníka Ing. Alexeja Beljajeva.
- ☐ Dňa 30.04.2019 Spoločnosť predala 50 % podiel v spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s. tretej strane.
- ☐ Dňa 4.6.2019 Spoločnosť rozhodla o navýšení základného imania dcérskej spoločnosti VIKING, s.r.o. formou prevzatia záväzku na nový vklad vo výške 1.782.331,- EUR. Záväzok na nový vklad bol uhradený dňa 4.6.2019 vzájomným zápočtom pohľadávok a záväzkov medzi Spoločnosťou a dcérskou spoločnosťou VIKING, s.r.o.. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nebol v OR SR vykonaný zápis o navýšení základného imania VIKING, 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000	39 675 990	0	0	43 675 990
Základné imanie	4 000 000	39 675 990			43 675 990
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	30 691 270	24 098 311	5 431 838	0	49 357 743
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	27 544 486	24 098 311	5 431 838	0	46 210 959
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	59 011 637	0	29 225 346	-541 297	29 244 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	59 011 637	0	29 225 346	-541 297	29 244 994
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-541 297	-3 559 278	0	541 297	-3 559 278
Spolu	93 561 610	60 215 023	34 657 184	0	119 119 449

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (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'adávky 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, splnutí 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

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2017
Účtovná strata	541 297
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	541 297
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	541 297

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 2018 vo výške 3.559.278,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- použitie nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 3.559.278,- EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2018 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.