



## VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018

Bratislava, september 2019



## **OBSAH**

I.	<i>Príhovor konateľa Spoločnosti.....</i>	<i>3</i>
II.	<i>Základné údaje o Spoločnosti.....</i>	<i>5</i>
III.	<i>Predstavenie Spoločnosti.....</i>	<i>7</i>
	<i>Od začiatkov dodnes.....</i>	<i>8</i>
IV.	<i>Hlavné oblasti podnikania spoločnosti.....</i>	<i>11</i>
	<i>Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku.....</i>	<i>12</i>
V.	<i>Zmeny v portfóliu spoločností Optifin Invest v roku 2018.....</i>	<i>22</i>
VI.	<i>Základné ukazovatele spoločnosti.....</i>	<i>25</i>
	<i>Ukazovatele likvidity.....</i>	<i>27</i>
	<i>Ukazovatele aktivity.....</i>	<i>28</i>
	<i>Ukazovatele zadiženosti.....</i>	<i>28</i>
	<i>Ukazovatele rentability.....</i>	<i>29</i>
VII.	<i>Výsledky hospodárenia spoločnosti.....</i>	<i>30</i>
VIII.	<i>Sociálny program, sociálna starostlivosť.....</i>	<i>34</i>
IX.	<i>Aktivity a činnosti na rok 2019.....</i>	<i>34</i>
X.	<i>Informácie o konsolidovanom celku.....</i>	<i>36</i>
XI.	<i>Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa schválenia účtovnej závierky.....</i>	<i>36</i>
XII.	<i>Oblasť výskumu a vývoja.....</i>	<i>37</i>
XIII.	<i>Vplyv na životné prostredie.....</i>	<i>37</i>
XIV.	<i>Návrh štatutárneho zástupcu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku.....</i>	<i>38</i>
XV.	<i>Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe.....</i>	<i>38</i>
XVI.	<i>Účtovná závierka 2018.....</i>	<i>42</i>

## **I. PRÍHOVOR KONATEĽA SPOLOČNOSTI**

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

Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. sa od svojho vzniku zameriava na dlhodobé investície do aktív . Tomu zodpovedá majetková aj finančná štruktúra podniku. Spoločnosť má v portfóliu už viac ako 40 spoločností, ktoré vykazujú v roku 2018 konsolidovaný obrat vo výške 447.810 tis. EUR (v roku v 2017 to bolo 362.173 tis. EUR), tento obrat bol realizovaný najmä prostredníctvom dcérskych a spoločných podnikov v dvoch nosných líniách a to vo výrobe a údržbe železničných vagónov a medzinárodnou prepravou tovarov a špedícií. Spoločnosti, ktoré vlastní alebo spravuje Optifin Invest s.r.o. k 31.12.2018 zamestnávali cez 3 697 pracovníkov.

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

V roku 2019 chceme byť naďalej hlavne odbornou oporou jednotlivým firmám skupiny Optifin Invest pri plnení ich stanovených obchodných cieľov a dosahovaní pozitívnych hospodárskych výsledkov.

Napĺňanie náročných cieľov sa nezaobíde bez kvalitnej spolupráce všetkých zainteresovaných strán. Preto mi dovoľte poďakovať sa všetkým zamestnancom za

každodenné úsilie, flexibilitu a kvalitne odvedenú prácu, vďaka čomu sa naše odvážne plány postupne stávajú skutočnosťou. Poďakovanie patrí aj všetkým našim obchodným partnerom a dodávateľom za korektné vzťahy a dlhodobú spoluprácu.



**Ing. Miroslav Betík**

konateľ spoločnosti

## II. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

### **Obchodné meno**

Optifin Invest, s. r. o.

### **Sídlo**

Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava

### **Kancelária**

Ventúrska 10, 811 01 Bratislava

### **Identifikačné číslo**

35 735 457

### **Daňové identifikačné číslo**

SK 2020269570

### **Rok vzniku**

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

### **Spoločník/spoločníci**

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

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

### **Štatutárny orgán**

JUDr. Ľudovít Wittner, konateľ

Ing. Miroslav Betík, konateľ

V mene spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne.

## **Predmet podnikania**

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

### III. PREDSTAVENIE SPOLOČNOSTI

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

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

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

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

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2018 sa rozhodlo o navýšení základného imania na sumu 11.000 TEUR, ktoré bolo ku dňu podania návrhu na Okresný súd Bratislava I. splatené. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 12.07.2018, pričom podiel spoločníkov zostal nezmenený v pomere 50:50.

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 12.10.2018 sa rozhodlo o navýšení základného imania na aktuálnu sumu 43.675.990 EUR, ktoré bolo ku dňu podania návrhu na Okresný súd Bratislava I. splatené. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 09.11.2018, pričom podiel spoločníkov zostal nezmenený v pomere 50:50.

## **Od začiatkov dodnes**

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

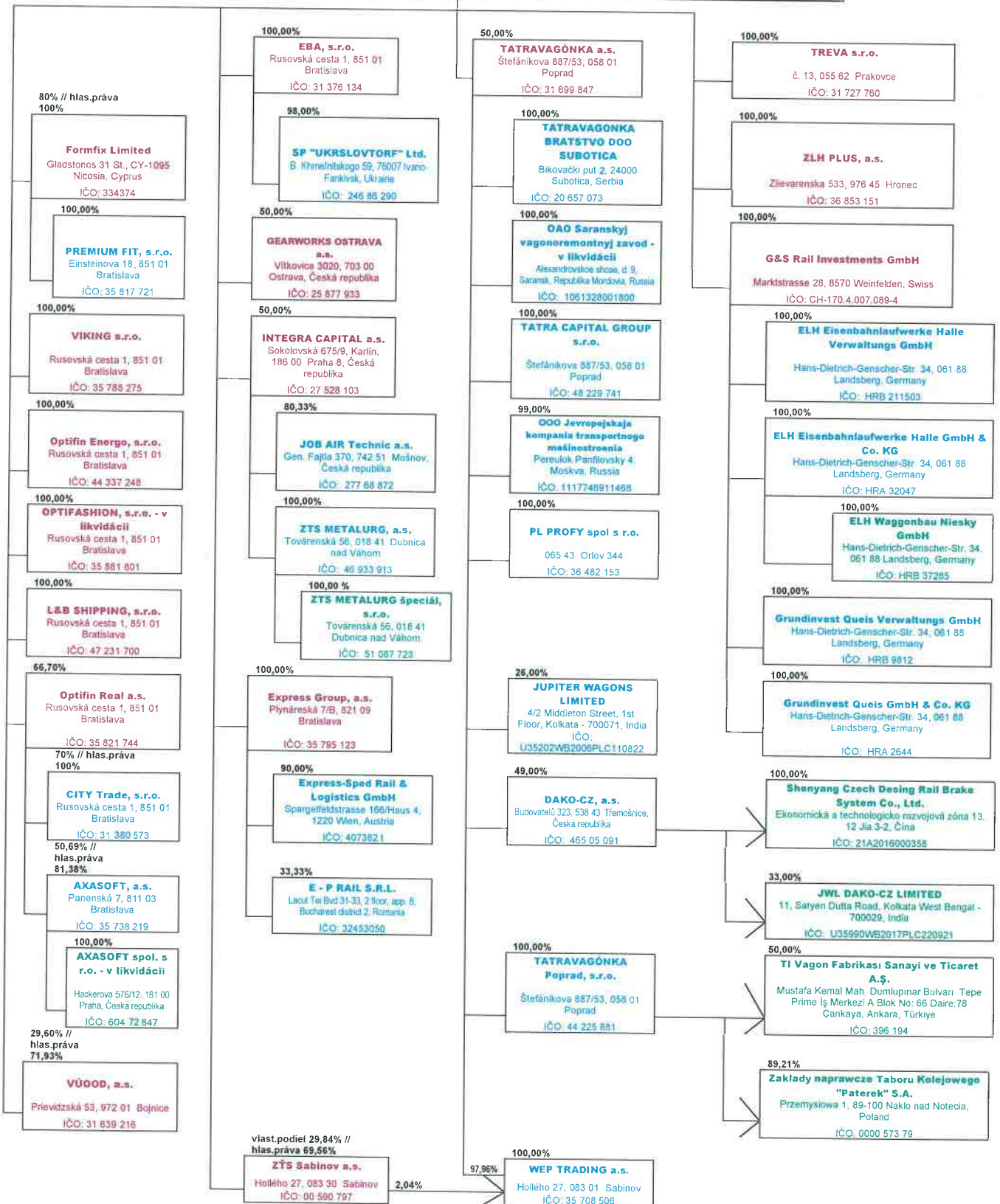
Spoločnosť Optifin Invest sa stala jedným z lídrov slovenského trhu v oblasti projektového financovania a optimalizácie dlhového portfólia so zameraním na rozvoj outsourcingu finančných operácií a informačných technológií. Zakrátko sme získali renomé dynamickej a flexibilnej spoločnosti s vysoko individuálnym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

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

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

**MAJETKOVÁ ŠTRUKTÚRA OPTIFIN INVEST GROUP K 31.12.2018**

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



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

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

Spoločnosť zároveň hľadá aj iných vhodných silných partnerov na spoločné investovanie a posilňovanie svojich pozícií, nakoľko v súčasnej dobe robotizácie, inovácií a nástupu priemyslu 4.0 sú nároky na kapitál vysoké.

#### **IV. HLAVNÉ OBLASTI PODNIKANIA SPOLOČNOSTI**

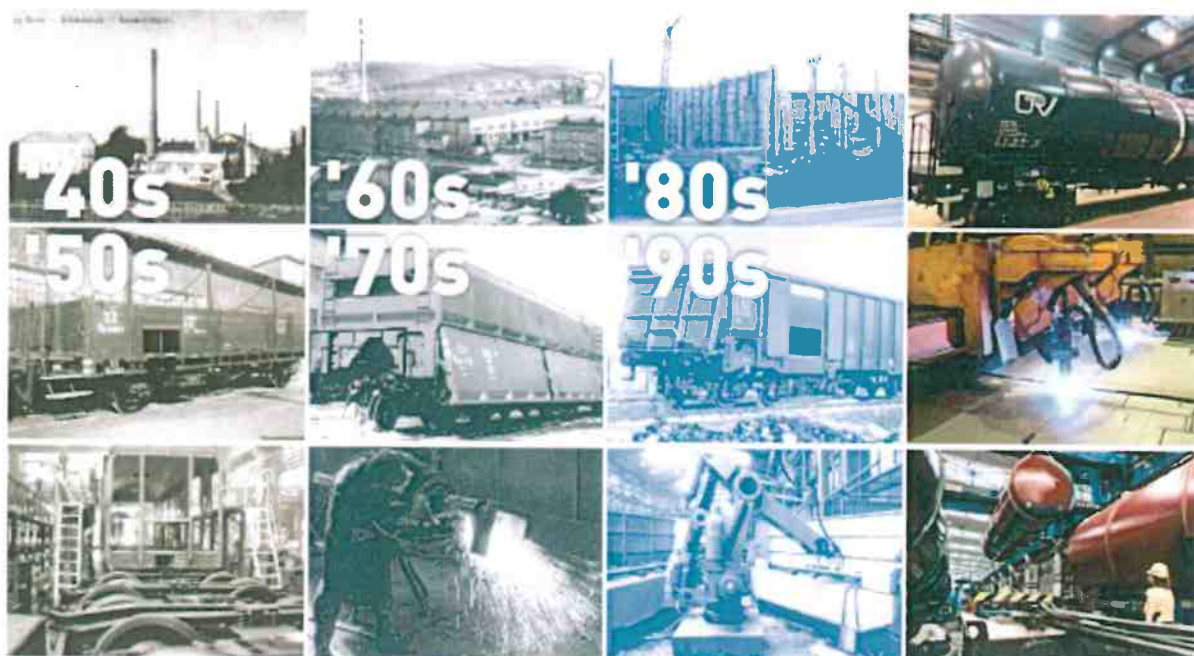
- Projektové financovanie
- Investovanie do obchodných podielov spoločností
- Finančný controlling
- Finančné analýzy spoločnosti
- Outsourcing finančných operácií
- Outsourcing informačných technológií
- Poskytovanie úverov a pôžičiek podnikom v skupine

Čistý obrat spoločnosti Optifin Invest, s. r. o., dosiahol v roku 2018 výšku 28.638 tis. EUR. Realizovaný bol najmä v súvislosti s podielmi na hospodárskych výsledkoch podnikov v skupine, predajom podielov, poskytovaním pôžičiek podnikom v skupine, poskytovaním odborného ekonomického poradenstva, sprostredkovaním projektového financovania, prenájmom licencií SAP, Oracle, Lotus ako aj krátkodobým prenájmom lietadla.

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

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

Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku



**TATRAVAGÓNKA a.s.**

Spoločnosť Tatravagónka a.s. už niekoľko rokov za sebou potvrdzuje, že patrí medzi európskych lídrov vo výrobe nákladných železničných vagónov a podvozkov. Počas svojej už takmer 100-ročnej existencie si dokázala vybudovať silné a stabilné postavenie a meno kvalitného dodávateľa, ktorý je vďaka vlastnému výskumu a vývoju inovatívny a dokáže tak plniť špecificky náročné požiadavky všetkých svojich zákazníkov. Vyrobila už viac ako 133.000 nákladných vagónov v takmer 100 rôznych konštrukčných prevedeniach a približne 400.000 podvozkov, ktoré sú v prevádzke na európskych železniciach. Cieľom Tatravagónky a.s. je nielen pokračovať v tomto trende, ale dostať sa na popredné priečky v rámci ďalších strategicky významných trhov.

V roku 2018 bolo vyrobených 2 754 vagónov a 7 010 podvozkov. Už piaty rok po sebe tak dosahujeme úroveň výroby dvetisíc vagónov. Oproti roku 2017 je počet vyrobených vagónov vyšší o 664 ks. Z celkového objemu podvozkov bolo 317 ks vyrobených pre externých zákazníkov a oproti roku 2017 sa ich vyrobilo o 1 834 ks viac.

Aj v roku 2018 najväčší podiel na výrobe mali kontajnerové vagóny. Tvorili až 41 % z celkovej produkcie. Ide predovšetkým o vozne typu Sggrss 80', Sggnss 80, Sgnss 48' a Sggrss 80. V rámci projektu Sggrss pre spoločnosť Innowaggon sme v auguste 2018 vyrobili 500-tý kus a 1000-cu vyrobenú kostru. Na tomto projekte sa podieľalo v Poprade 100 ľudí. V súčasnosti existuje 14 rôznych variácií, ktoré sa rozlišujú tým, čo sa v kontajneroch prepravuje. Ich celkový vyrobený počet za rok 2018 je 1 125 kusov a výroba bude pokračovať aj v roku 2019.

V roku 2018 dokázala Tatravagónka a.s. predať výrobky a služby v celkovej hodnote 287 mil. EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu tržieb až o 65 mil. EUR. Z celkového objemu tržieb tvoria príjmy z predaja nákladných železničných vozňov 93,2 %. Ďalšími 1,1 % sa na tržbách podieľali príjmy z predaja podvozkov a podvozkových rámov. Zvyšné 5,6 % tvoria tržby za doplnkový výrobný program.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2018 je zisk pred zdanením vo výške 13,2 mil. EUR (v roku 2017 10,4 mil. EUR) a celkový čistý zisk po zdanení vo výške 11,2 mil. EUR (v roku 2017 8,5 mil. EUR) .

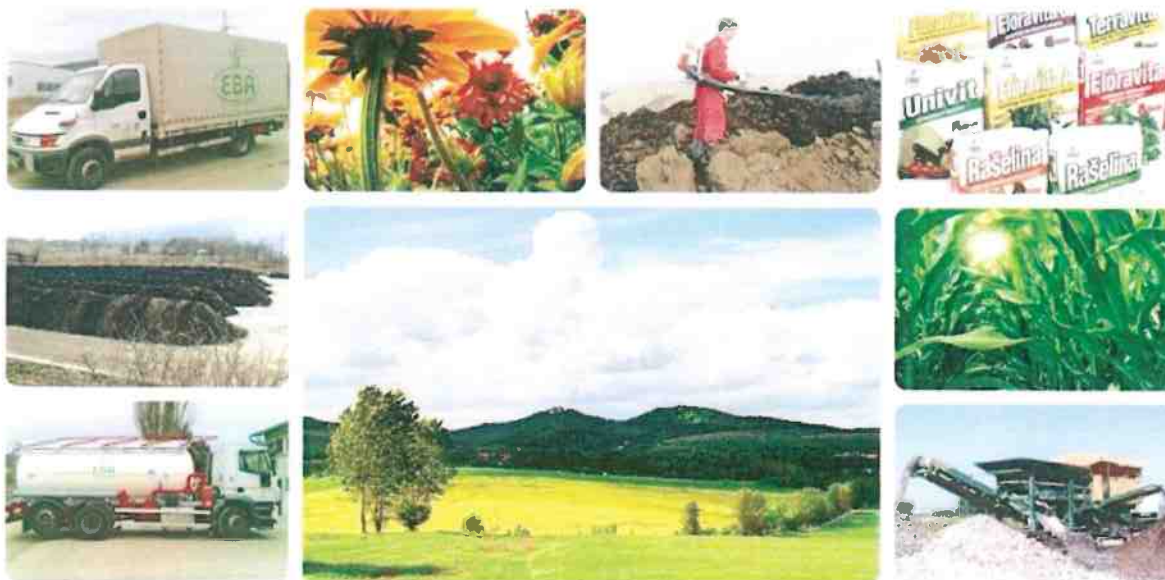
V roku 2018 sa zástupcovia spoločnosti zúčastnili 4 významných svetových výstav. Prvou bola výstava Middle East Rail v Dubaji, na ktorej sa zúčastnilo 140 svetových vystavovateľov. Hlavou myšlienkou našej účasti bola prezentácia spoločnosti na trhoch Blízkeho a Stredného východu. V júni 2018 sme sa zúčastnili medzinárodného veľtrhu železničnej techniky Czech Rail Days, ktorý sa konal v Ostrave. Ťažiskovým podujatím pre celý európsky, ale aj železničný priemysel bol veľtrh InnoTrans v Berlíne. Bola to najväčšia železničná výstava na svete s viac ako 3000 vystavovateľmi zo 61 krajín z celého sveta, ktorá sa koná raz za dva roky a predstavovala pre našu spoločnosť najdôležitejšie prezentačné podujatie. V závere

roka sme sa zúčastnili výstavy Caspian & Central Asia Rail organizovanej v meste Baku. Azerbajdžan je považovaný za most medzi Európou a Áziou, a tak výstava bola výborným nástrojom etablovania našej spoločnosti v projekte tzv. Hodvábnej cesty.

Tatravagónka a.s. aj v roku 2018 potvrdila, že je exportnou firmou pre zahraničný trh čo predstavuje až 94% jej produkcie. Z rozboru teritoriálnej štruktúry predaja je zrejmé, že trh Švajčiarska v našom portfóliu si upevňuje a zlepšuje prvú pozíciu z minulého roka (nárast takmer o 5 %). Markantné zvýšenie podielu tržieb evidujeme pri predaji výrobkov a služieb do Českej republiky (nárast o 8,69 % oproti roku 2017). Takmer 6 %-ný nárast oproti roku 2017 zaznamenal vývoz do Nemecka. Vývoz do Rakúska sa zvýšil o 2,89 %. Ďalšími významnými krajinami, kam smerovala produkcia spoločnosti boli Francúzsko, Taliansko, Poľsko a Luxembursko. Objem odbytu na slovenskom trhu za minulý rok klesol z 17,9 mil. € na 16,5 mil. €.

V roku 2018 spoločnosť Tatravagónka a.s. preinvestovala 8,5 mil. EUR, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 0,9 mil. EUR viac.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. k 31.12.2018 zamestnávala 1947 zamestnancov (k 31.12.2017 to bolo 1828 zamestnancov). Spoločnosť naďalej patrí medzi najväčších a najstabilnejších zamestnávateľov vo svojom regióne. V rámci spolupráce so strednými a vysokými školami spoločnosť Tatravagónka a.s. pripravila program odbornej praxe, stáži, organizuje exkurzie, poskytuje konzultácie k bakalárskym a diplomovým prácam. V roku 2018 spoločnosť pokračovala v systéme Duálneho vzdelávania v spolupráci so Strednou odbornou školou technickou v Poprade. V systéme je 25 študentov v programe Obrábač kovov a 28 študentov v programe Programátor CNC strojov a zariadení. V rámci vzájomnej spolupráce s VŠ sa spoločnosť aktívne zúčastňovala Dni otvorených dverí na jednotlivých fakultách a katedrách. Bola účastníkom tiež na pracovných veľtrhoch ako napr. Dni príležitostí, Kam po strednej a Strojníckej olympiády.



### **EBA s.r.o.**

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

EBA, s.r.o. má plošným rozmiestnením 7 výrobných-spracovateľských prevádzok na celom území Slovenska vytvorené dobré predpoklady pre pružné a čo najefektívnejšie reagovanie na potreby svojich partnerov na úseku ekologických služieb, odberu všetkých druhov odpadu vrátane okamžitého odstraňovania následkov havárií rôzneho typu.

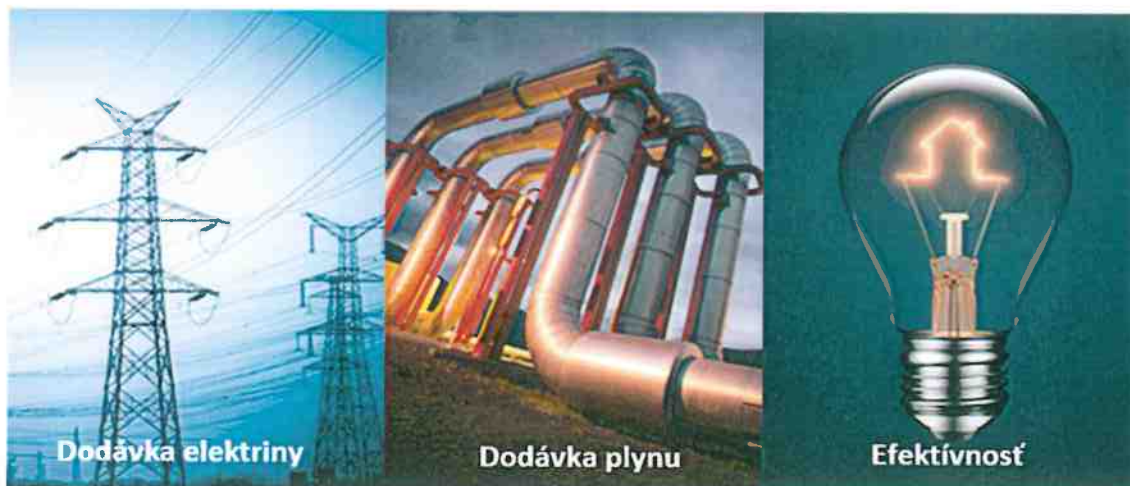
Spoločnosť riadi svoje činnosti a poskytuje služby v súlade s požiadavkami noriem ISO 9001:2015, 14001:2015 a OHSAS 18001:2007 a pravidelne podrobuje svoj integrovaný systém riadenia overeniu nezávislou akreditovanou certifikačnou organizáciou. V roku 2018 bol vykonaný periodický audit č.2 spoločnosťou DNV GL Business Assurance Slovakia, s.r. o. s výsledkom ktorého bolo potvrdenie zhody vykonávaných činností a poskytovaných služieb s požiadavkami príslušných noriem.

Výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok 2018 bol zisk pred zdanením vo výške 1.421 tis. EUR (v roku 2017 vo výške 471 tis. EUR) a po zdanení vo výške 1.116 tis. EUR (v roku 2017 316 tis. EUR), tržby za vlastné výkony a služby boli vo výške 22,2 mil. EUR (na porovnanie v roku 2017 14,8 mil. EUR) .

Investície v roku 2018 v celkovej výške 393 tis. EUR smerovali najmä do obnovenia majetku, reprodukcie a rozšírenia vozového parku, strojných zariadení a informačných technológií.

Na dosiahnutom objeme tržieb sa podieľalo k 31.12.2018 120 zamestnancov (v roku 2017 126 zamestnancov).

## Optifin Energo



### **Optifin Energo, s.r.o.**

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

Spoločnosť sídli v Bratislave a má organizačnú zložku v Prakovciach.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. za obdobie roka 2018 dosiahla tržby vo výške 11,2 mil. EUR (v roku 2017 8,8 mil. EUR). Hospodársky výsledok pred zdanením predstavoval zisk vo výške 212 tis. EUR (v roku 2017 273 tis. EUR) a po zdanení predstavoval zisk vo výške 165 tis. EUR (v roku 2017 216 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2018 podieľalo 9 zamestnancov.



#### **WEP TRADING, a.s.**

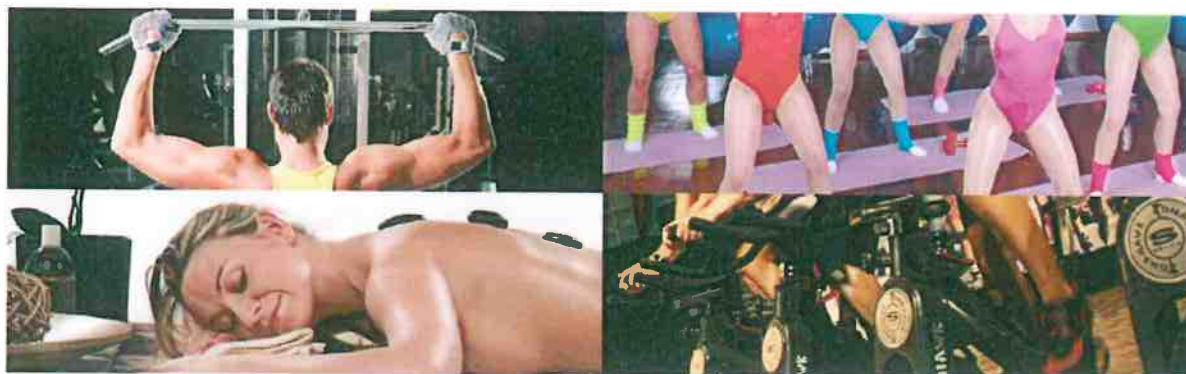
Spoločnosť WEP TRADING, a.s., Sabinov patrí v súčasnosti medzi najvýznamnejších slovenských výrobcov ložiskových skrií a rázsoch určených pre koľajové vozidlá, ale zároveň je aj dlhoročným výrobcom kotúčových uhlových pííl na spracovanie guľatiny. Aktuálnym trendom spoločnosti je zabezpečovať opracovanie odliatok pre spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. Poprad.

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

V roku 2018 spoločnosť vyrobila tovar v celkovej hodnote takmer 12,8 mil. EUR. Hlavný výrobný program tvorili výrobky pre TATRAVAGÓNKU a.s., Poprad. Podiel tejto výroby tvoril 84 % z celkového objemu produkcie. Spoločnosť dosiahla v roku 2018

hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 1.319 tis. EUR (v roku 2017 890 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 1.036 tis. EUR (v roku 2017 702 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb v sume 13.040 tis. EUR ( v roku 2017 10.169 tis. EUR) sa k 31.12.2018 podieľalo 55 zamestnancov (na porovnanie v roku 2017 53 zamestnancov).



### **PREMIUM FIT s.r.o.**

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

Spoločnosť pôsobí v celom regióne západného, stredného a východného Slovenska ako sieť pod značkou GOLEM. V súčasnosti má 10 prevádzok v najnavštevovanejších nákupných a obchodných centrách, vyše 155 tisíc klientov s počtom vyše 94 tisíc. vstupov mesačne.

Do roku 2011 bola s rozlohou 5700 m<sup>2</sup> sieť GOLEM jedinou a najväčšou sieťou fitness centier v hlavnom meste Slovenska Bratislave. Postupne spoločnosť rozšírila škálu svojich služieb, v Bratislave pribudol nerezový 25 m bazén, detský bazén, wellness s tromi saunami, vírivka na terase. Spoločnosť tak ponúka služby pre kompletnú športovú prípravu, ale aj zábavu a relax pre bežnú rodinu s deťmi. Práve súčasný životný štýl praje rozvoju služieb pod sieťou GOLEM , ktorá neustále obohacuje svoje služby o nové trendy v oblasti fitness a patrí tak k lídrom v tomto segmente na Slovensku.

V roku 2017 spoločnosť otvorila svoje doteraz najväčšie fitness Relaxx v Bratislave, ktoré fungovalo v roku 2018 ako klubové fitness, pričom ponúka okrem iného aj bazén a wellness. V roku 2018 Spoločnosť napredovala s výstavbou krytého bazéna v existujúcej prevádzke Golem Club Bory Mall. V súčasnosti sa sieť Golem rozprestiera na ploche viac ako 15 000 m<sup>2</sup>.

V roku 2018 spoločnosť zrealizovala rozsiahlu rekonštrukciu prevádzku Golem club Avion, v rámci ktorej bola v rozšírených priestoroch nanovo vybudovaná rehabilitačná časť, pričom pôvodné priestory boli využité na zväčšenie časti pre fitness a aerobik, čím sa zabezpečil vyšší komfort klientov využívajúcich služby tejto prevádzky.

Spoločnosť vykazuje v roku 2018 obrat vo výške 4.763 tis. EUR (v roku v 2017 4.621 tis. EUR), zisk pred zdanením 91 tis. EUR (v roku 2017 243 tis. EUR) a čistý zisk po zdanení 78 tis. EUR (v roku 2017 254 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2018 podieľalo 26 zamestnancov (na porovnanie v roku 2017 25 zamestnancov). Zároveň tréneri, ktorí pracujú vo fitness centrách, sú študenti alebo absolventi FTVŠ pracujúci aj na dohody o brigádnických prácach študentov alebo živnosť.

## **V. ZMENY V PORTFÓLIU SPOLOČNOSTÍ OPTIFIN INVEST V ROKU 2018**

**V priebehu roka 2018 skupina posilnila svoju pozíciu na trhu novými akvizíciami v oblasti koľajovej výroby a ostatnej strojárenskej výroby ako i v iných segmentoch:**

- v marci 2018 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla 50% obchodný podiel na základnom imaní v českej spoločnosti VÍTKOVICE GEARWORKS a.s., čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv, táto akvizícia sa realizovala s cieľom posilniť si svoju pozíciu v segmente ostatné strojárstvo;
- v septembri 2018 dcérska spoločnosť ELH Eisenbahnlaufwerke Halle GmbH & Co. KG kúpila 100% obchodný podiel na základnom imaní v nemeckej spoločnosti ELH Waggonbau Niesky GmbH, čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv táto akvizícia sa realizovala s cieľom posilniť si svoju pozíciu v segmente koľajovej výroby;
- v decembri 2018 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. nadobudla zvyšný 49,38% obchodný podiel na základnom imaní v spoločnosti TREVA s.r.o. čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv a tým sa materská spoločnosť stala jej jediným akcionárom, táto akvizícia sa realizovala s cieľom posilniť si svoju pozíciu v segmente ostatné strojárstvo;

**Pre zefektívnenie vzťahov v majetkovej štruktúre skupiny sa v priebehu roka 2018 uskutočnili nasledovné transakcie:**

- na základe Zmluvy o kúpe akcií zo dňa 29.1.2018 medzi materskou spoločnosťou Optifin Invest, s.r.o. ako predávajúcim a spoločnosťou BUDAMAR LOGISTICS, a.s. ako kupujúcim, previedla materská spoločnosť Optifin Invest, s.r.o. na spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS, a. s. 225 ks akcií emitovaných spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a .s. zodpovedajúce podielu 2,542% na základnom imaní ako i na hlasovacích právach spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s..

Súčasne dňa 29.1.2018 bola uzatvorená Zmluva o kúpe akcií medzi spoločnosťou Erdosa Investments Ltd. ako predávajúcim a spoločnosťou BUDAMAR LOGISTICS, a. s. ako kupujúcim, na základe ktorej po splnení dohodnutých odkladacích podmienok (najmä udelenia súhlasov s koncentráciou zo strany príslušných orgánov na ochranu hospodárskej súťaže), spoločnosť Erdosa Investments Ltd. prevedie na spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS, a. s. akcie emitované spoločnosťou TATRAVAGÓNKA a.s. zodpovedajúce podielu 47,458% na základnom imaní spoločnosti;

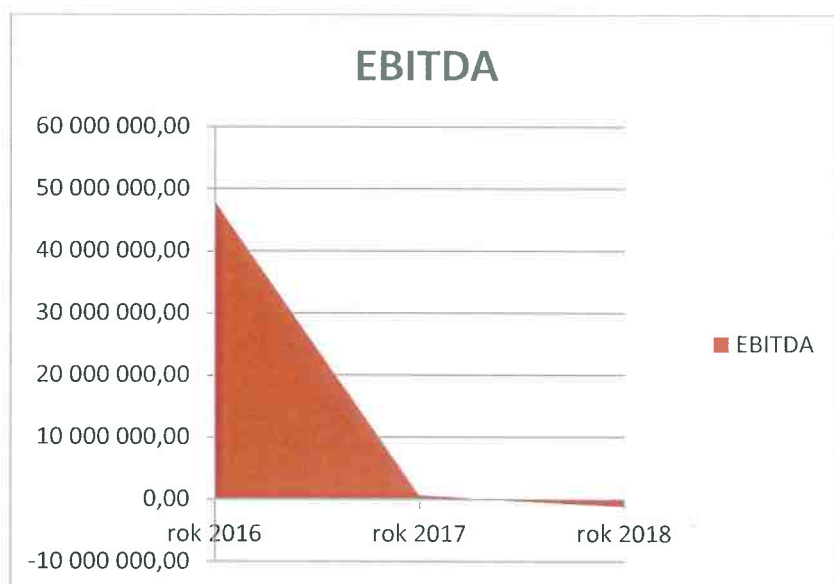
- v marci 2018 sa pridružený podnik JUPITER ALLOYS AND STEEL LIMITED v Indii zlúčil s pridruženým indickým podnikom JUPITER WAGONS LIMITED, ktorý sa stal nástupníckou spoločnosťou.;
- dňa 28.6.2018 sa uskutočnil predaj 47,458% obchodného podielu na základnom imaní ako i na hlasovacích práv spoločnosti TATRAVAGÓNKA a.s. zo spoločnosti Erdosa Investments Ltd. na spoločnosť BUDAMAR LOGISTICS, a.s., čím od tohto dátumu má spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. dvoch akcionárov, pričom taktiež mimoriadne valné zhromaždenie odsúhlasilo aj zmenu stanov, predstavenstva a dozornej rady;
- v auguste 2018 bola podpísaná zmluva o prevode voľného obchodného podielu v sume 144 tis. EUR spoločnosti PL-PROFY spol. s r.o. na dcérsku spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s., čo predstavuje výšku obchodného podielu 4,63%, čím dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. má obchodný podiel vo výške 98,24%, čo zodpovedá aj hlasovacím právam, pričom uvedená zmena bola zapísaná v Obchodnom registri SR v septembri 2018;
- v novembri 2018 bola podpísaná kúpna zmluva, podľa ktorej dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. kúpila obchodný podiel 1,76%, ktorý zodpovedá peňažnému vkladu 55 tis. EUR v spoločnosti PL-PROFY spol. s r.o., čím sa dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. stala jediným spoločníkom v spoločnosti PL-PROFY spol. s r.o. s peňažným vkladom na základnom imaní vo výške 3.104 tis. EUR, pričom uvedená zmena bola zapísaná v Obchodnom registri SR v decembri 2018;

**V priebehu roka 2018 došlo v majetkovej štruktúre skupiny i k ukončeniu nasledovných činností:**

- v marci 2018 bola pridružená spoločnosť Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s. predaná tretej strane;
- v máji 2018 bola dcérska spoločnosť OAO Saranskyj vagonoremontrnyj zavod v Rusku predaná tretej strane;
- v júni 2018 bola dcérska spoločnosť BELAZ OCEAN SERVICES LIMITED na Malte predaná tretej strane;

## VI. ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

	2018	2017	2016
Prevádzkové výnosy	5 312 705,00	14 774 482,00	48 632 957,00
Prevádzkové náklady	12 195 033,00	19 103 453,00	53 151 818,00
Finančné výnosy	25 997 753,00	10 793 371,00	64 168 558,00
Finančné náklady	22 546 634,00	7 433 646,00	14 375 576,00
Výnosy celkom	31 310 458,00	25 567 853,00	112 801 515,00
Náklady celkom bez dane	34 741 667,00	26 537 099,00	67 527 394,00
Náklady celkom s daňou	34 869 736,00	26 109 150,00	67 519 360,00
<b>Hospod. výsledok bez dane</b>	<b>-3 431 209,00</b>	<b>-969 246,00</b>	<b>45 274 121,00</b>
<b>EBIT</b>	<b>-2 670 924,00</b>	<b>65 658,00</b>	<b>46 476 942,00</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-1 214 286,00</b>	<b>549 693,00</b>	<b>47 902 284,00</b>



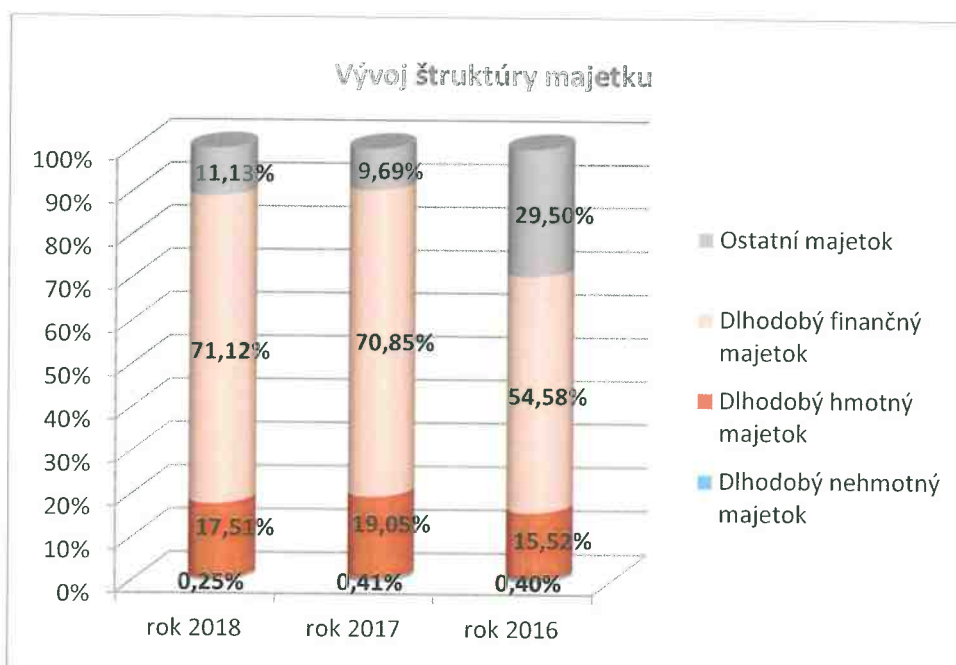
	2018	2017	2016
ROE	-2,99	-0,58	34,70
Zisk na majetok v %	-2,39	-0,38	23,91
Zisková marža v %	-11,37	-2,12	40,14
Obrat majetku*	2,15	2,92	0,00
<b>Čistý zisk v EUR</b>	<b>-3 559 278,00</b>	<b>-541 297,00</b>	<b>45 282 155,00</b>
Výnosy celkom v EUR	31 310 458,00	25 567 853,00	112 801 515,00
Celkové náklady v EUR	34 869 736,00	26 109 150,00	67 519 360,00
<b>Nákladové úroky v EUR</b>	<b>760 285,00</b>	<b>1 034 904,00</b>	<b>1 202 821,00</b>
<b>Odpisy a opravné položky k DNM a DHM v EUR</b>	<b>1 456 638,00</b>	<b>484 035,00</b>	<b>1 425 342,00</b>
Daň z príjmu v EUR	128 069,00	-427 949,00	-8 034,00

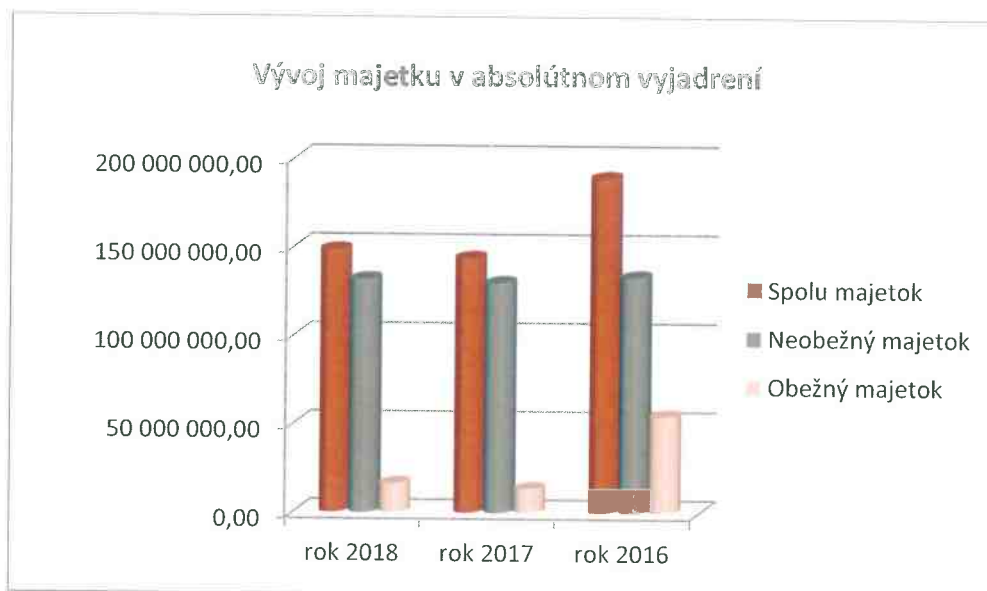
\*pre výpočet sú zohľadnené len výnosy vykázané na účtoch skupiny 60

V roku 2018 zaznamenala spoločnosť medziročne (2018/2017) nárast výnosov až o 22,46 %, v hodnotovom vyjadrení o 5,74 mil. EUR. Na náraste sa podieľali hlavne výnosy z predaja cenných papierov a podielov.

	2018	2017	2016
<b>Majetok celkom v EUR</b>	<b>148 668 382,00</b>	<b>144 154 489,00</b>	<b>189 418 217,00</b>
Obežný majetok v EUR	16 426 624,00	13 695 088,00	54 804 808,00
Neobežný majetok v EUR	132 124 915,00	130 181 689,00	133 536 577,00
Finančné účty v EUR	1 351 590,00	1 492 568,00	1 300 198,00
Dlhodobý finančný majetok v EUR	105 732 803,00	102 130 620,00	103 384 975,00
Krátkodobé pohľadávky v EUR	14 628 521,00	11 845 142,00	53 503 951,00
Zásoby v EUR	90 200,00	375,00	659,00

Celkový majetok Spoločnosti vzrástol medziročne o 3,13 %, v hodnotovom vyjadrení o 4,5 mil. EUR.





### Ukazovatele likvidity

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

	2018	2017	2016
<b>Celková likvidita firmy</b>	1,36	0,44	1,54
Bežná likvidita	1,35	0,44	1,54
Okamžitá likvidita	0,11	0,05	0,04

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

## Ukazovatele aktivity

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

	2018	2017	2016
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	76,40	89,77	80,27
Doba obratu kd. záväzkov z obchodného styku	46,66	101,95	83,91
Obrat neobežného majetku	0,02	0,03	0,04
Obrat celkového majetku	0,02	0,03	0,03

## Ukazovatele zadlženosti

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

	2018	2017	2016
<b>Celková zadlženosť v %</b>	<b>19,87%</b>	<b>35,07%</b>	<b>31,07%</b>
Stupeň samofinancovania v %	80,12%	64,90%	68,89%
Miera zadlženosti	0,25	0,54	0,45
Stupeň finan. samostatnosti	4,03	1,85	2,22
Úrokové zaťaženie	-0,28	15,76	0,02
Doba návratnosti úverov	-6,48	-325,82	0,51
Celková úverová zaťaženosť v %	9,17%	12,94%	12,54%
Dlhodobá úverová zadlženosť v %	7,25%	8,27%	7,62%
Bežná zadlženosť v %	7,84%	21,19%	18,88%

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

Zadlženosť Spoločnosti medziročne výrazne poklesla o 15,2 % aj z dôvodu výrazného zvýšenia vlastných zdrojov v roku 2018 formou navýšenia základného imania. Väčšinový podiel majetku spoločnosti je krytý vlastnými zdrojmi.

## Ukazovatele rentability

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

	2018	2017	2016
Rentabilita majetku celkom - ROA v %	-2,39%	-0,38%	23,91%
Rentabilita vlast. imania - ROE v %	-2,99%	-0,58%	34,70%
Rentabilita tržieb ROS v %*	-111,45%	-12,84%	840,41%
Rentabilita základného imania v %	-8,15%	-13,53%	1132,05%

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

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

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

**Po zhodnotení vyššie prezentovaných ukazovateľov, dynamickej situácií vo všetkých priemyselných odvetviach na Slovensku i v zahraničí, považuje vedenie spoločnosti dosiahnuté výsledky v roku 2018 za uspokojivé.**

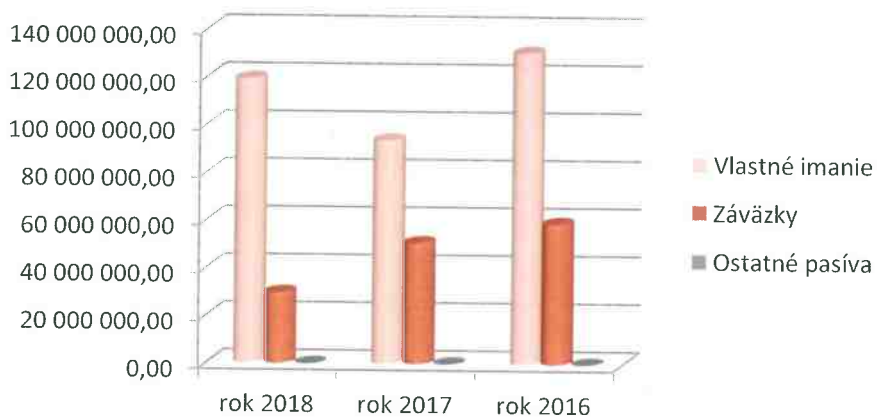
**VII. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI**

<b>Aktíva v EUR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Spolu majetok</b>	<b>148 668 382,00</b>	<b>144 154 489,00</b>	<b>189 418 217,00</b>
Pohľadávky za up. vl. imanie	0,00	0,00	0,00
<b>Neobežný majetok</b>	<b>132 124 915,00</b>	<b>130 181 689,00</b>	<b>133 536 577,00</b>
<i><b>Dlhodobý nehmotný majetok</b></i>	<i><b>364 259,00</b></i>	<i><b>594 180,00</b></i>	<i><b>749 447,00</b></i>
Softvér	364 259,00	594 180,00	724 577,00
Oceniteľné práva	0,00	0,00	0,00
Obstar. dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	24 870,00
<i><b>Dlhodobý hmotný majetok</b></i>	<i><b>26 027 853,00</b></i>	<i><b>27 456 889,00</b></i>	<i><b>29 402 155,00</b></i>
Pozemky	2 066 459,00	2 273 895,00	2 273 895,00
Stavby	15 259 273,00	15 765 512,00	16 078 603,00
Sam.hnut.veci a súbory hnut.veci	5 103 649,00	5 738 366,00	7 383 134,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	106 710,00	106 710,00	106 710,00
Obst. dlhodobý hmotný majetok	3 491 762,00	3 572 406,00	3 559 813,00
Posk. preddávky na dlhod. hm. majetok	0,00	0,00	0,00
<i><b>Dlhodobý finančný majetok</b></i>	<i><b>105 732 803,00</b></i>	<i><b>102 130 620,00</b></i>	<i><b>103 384 975,00</b></i>
Podiel. cen. papiere, podiely v prepojených ÚJ	87 737 542,00	98 801 276,00	97 128 678,00
Podielové CP podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	12 453 764,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	1 561 497,00	3 308 311,00	4 407 702,00
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	3 980 000,00	21 033,00	1 848 595,00
<b>Obežný majetok</b>	<b>16 426 624,00</b>	<b>13 695 088,00</b>	<b>54 804 808,00</b>
<i><b>Zásoby</b></i>	<i><b>90 200,00</b></i>	<i><b>375,00</b></i>	<i><b>659,00</b></i>
Tovar	4,00	4,00	12,00
<i><b>Dlhodobé pohľadávky</b></i>	<i><b>356 313,00</b></i>	<i><b>357 003,00</b></i>	<i><b>0,00</b></i>
<i><b>Krátkodobé pohľadávky</b></i>	<i><b>14 628 521,00</b></i>	<i><b>11 845 142,00</b></i>	<i><b>53 503 951,00</b></i>
Pohľadávky z obchodného styku	5 140 092,00	826 385,00	1 037 886,00
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	5 637 050,00	5 850 356,00	7 877 972,00
Ost. pohľadávky v rámci konsol. celku	3 352 775,00	1 412 976,00	1 383 096,00
Daňové pohľadávky	0,00	24 031,00	0,00
Iné pohľadávky	498 604,00	3 731 394,00	43 204 997,00
<i><b>Finančné účty</b></i>	<i><b>1 351 590,00</b></i>	<i><b>1 492 568,00</b></i>	<i><b>1 300 198,00</b></i>
Peniaze	7 723,00	7 460,00	11 326,00
Účty v bankách	1 343 867,00	1 485 108,00	1 288 872,00
Krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>116 843,00</b>	<b>277 712,00</b>	<b>1 076 832,00</b>
Náklady budúcich období	112 678,00	275 972,00	370 009,00
Príjmy budúcich období	4 165,00	1 740,00	706 823,00

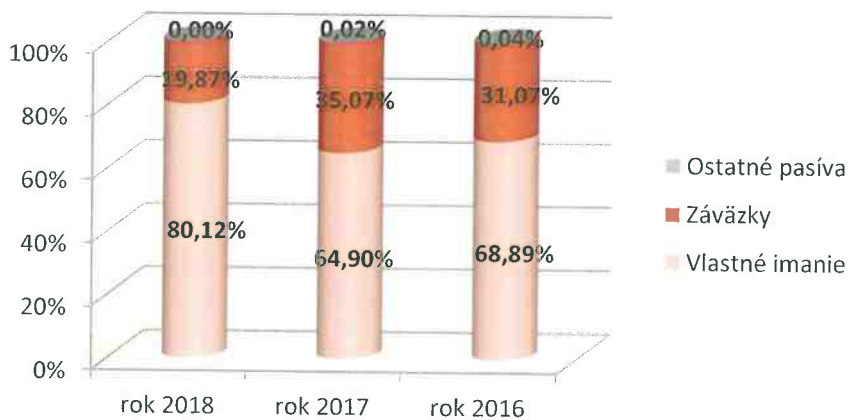
**Pasíva v EUR**

	2018	2017	2016
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>148 668 382,00</b>	<b>144 154 489,00</b>	<b>189 418 217,00</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>119 119 449,00</b>	<b>93 561 610,00</b>	<b>130 498 631,00</b>
<b>Základné imanie spolu</b>	<b>43 675 990,00</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>
Základné imanie	43 675 990,00	4 000 000,00	4 000 000,00
<b>Kapitálové fondy</b>	<b>49 358 407,00</b>	<b>30 691 934,00</b>	<b>28 145 928,00</b>
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	664,00	664,00	664,00
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov	46 210 959,00	27 544 486,00	24 998 480,00
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784,00	3 146 784,00	3 146 784,00
<b>Fondy zo zisku</b>	<b>399 336,00</b>	<b>399 336,00</b>	<b>399 336,00</b>
zákonný rezervný fond	399 336,00	399 336,00	399 336,00
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>29 244 994,00</b>	<b>59 011 637,00</b>	<b>52 671 212,00</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 244 994,00	59 011 637,00	52 671 212,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00
<b>Výsl.hosp. za účt.obdobie</b>	<b>-3 559 278,00</b>	<b>-541 297,00</b>	<b>45 282 155,00</b>
<b>Záväzky</b>	<b>29 543 876,00</b>	<b>50 558 700,00</b>	<b>58 848 645,00</b>
<b>Rezervy</b>	<b>172 430,00</b>	<b>171 472,00</b>	<b>163 663,00</b>
Krátkodobé rezervy	172 430,00	171 472,00	163 663,00
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>6 927 072,00</b>	<b>7 912 578,00</b>	<b>8 648 771,00</b>
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	2 386 334,00	3 011 883,00	4 114 761,00
Dlhodobé záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	377 186,00	382 249,00	385 570,00
Ostatné dlhodobé záväzky	455 475,00	937 384,00	135 302,00
Odložený daňový záväzok	3 708 077,00	3 581 062,00	4 013 138,00
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>8 815 619,00</b>	<b>23 817 785,00</b>	<b>26 277 803,00</b>
Záväzky z obchodného styku	2 319 530,00	5 127 006,00	6 720 268,00
Nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	1 107 013,00	3 004 727,00	5 086 720,00
Ost. záväzky v rámci konsol. celku	3 525,00	3 525,00	4 303 525,00
Záväzky voči spol. a združeniu	524 949,00	26 352,00	24 821,00
Záväzky voči zamestnancom	42 948,00	45 952,00	44 970,00
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	44 500,00	57 491,00	36 811,00
Daňové záväzky a dotácie	61 808,00	21 411,00	215 429,00
Ostatné záväzky	4 711 346,00	15 531 321,00	9 845 259,00
<b>Bankové úvery a výpomoci</b>	<b>13 628 755,00</b>	<b>18 656 865,00</b>	<b>23 758 408,00</b>
Bankové úvery dlhodobé	10 782 076,00	11 925 384,00	14 428 692,00
Bežné bankové úvery	2 846 679,00	6 731 481,00	9 329 716,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>5 057,00</b>	<b>34 179,00</b>	<b>70 941,00</b>
Výdavky budúcich období	5 057,00	34 179,00	70 941,00
Výnosy budúcich období	0,00	0,00	0,00

### Vývoj pasív v absolútnom vyjadrení



### Vývoj štruktúry pasív



**Výkaz ziskov a strát v EUR**

	2018	2017	2016
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>5 312 705,00</b>	<b>14 774 482,00</b>	<b>48 632 957,00</b>
Tržby z predaja tovaru	0,00	129 048,00	3 974,00
Tržby z predaja výrobkov a služieb	3 193 536,00	4 085 024,00	5 384 151,00
Tržby z predaja dlhodob. nehm. hmot. majetku a materiálu	213 417,00	1 301 223,00	2 634,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činn.	1 905 752,00	9 259 187,00	43 242 198,00
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>12 195 033,00</b>	<b>19 103 453,00</b>	<b>53 151 818,00</b>
Náklady na predaný tovar	0,00	129 048,00	3 974,00
Spotreba materiálu, energie	294 091,00	312 955,00	264 657,00
Služby	3 986 609,00	3 821 348,00	3 904 815,00
Mzdové náklady	1 164 102,00	1 121 727,00	1 088 134,00
Odmeny členom orgánov spol.	133 430,00	63 984,00	40 000,00
Náklady na soc. poistenie	415 059,00	387 735,00	308 662,00
Sociálne náklady	16 612,00	15 795,00	13 946,00
Dane a poplatky	61 204,00	32 363,00	29 005,00
<b>Odpisy a opravné položky k DNM a DHM</b>	<b>1 456 638,00</b>	<b>484 035,00</b>	<b>1 425 342,00</b>
Zost. Cena predaného dlhodobého majetku a materialu	212 026,00	3 208 211,00	3 086,00
Opravné položky k pohľadávkam	1 065 328,00	154 037,00	3 297 629,00
Ostatné náklady na hospod. činnosť	3 389 934,00	9 372 215,00	42 772 568,00
<b>Výsledok hosp. z hosp. činnosti</b>	<b>-6 882 328,00</b>	<b>-4 328 971,00</b>	<b>-4 518 861,00</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti</b>	<b>25 997 753,00</b>	<b>10 793 371,00</b>	<b>64 168 558,00</b>
Tržby z predaja cen. papierov a pod.	23 160 000,00	6 300 000,00	2 900 000,00
<b>Výnosy z dlhod. finan. majetku</b>	<b>1 976 278,00</b>	<b>3 401 626,00</b>	<b>50 832 685,00</b>
Výnosové úroky	308 056,00	366 393,00	372 697,00
Kurzové zisky	553 419,00	725 352,00	63 176,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0,00	0,00	10 000 000,00
<b>Náklady na finančnú činnosť</b>	<b>22 546 634,00</b>	<b>7 433 646,00</b>	<b>14 375 576,00</b>
Predané cenné papiere a podiely	21 050 822,00	6 300 000,00	2 900 000,00
<b>Nákladové úroky</b>	<b>760 285,00</b>	<b>1 034 904,00</b>	<b>1 202 821,00</b>
Kurzové straty	709 844,00	17 189,00	257 205,00
Ost. náklady na finan. činnosť	25 683,00	51 553,00	10 015 550,00
<b>Výsledok hosp. z fin. činnosti</b>	<b>3 451 119,00</b>	<b>3 359 725,00</b>	<b>49 792 982,00</b>
<b>Výsledok hosp. za ÚO pred zdanením</b>	<b>-3 431 209,00</b>	<b>-969 246,00</b>	<b>45 274 121,00</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>128 069,00</b>	<b>-427 949,00</b>	<b>-8 034,00</b>
- splatná	1 054,00	4 127,00	4 106,00
- odložená	127 015,00	-432 076,00	-12 140,00
<b>Výsledok hosp. za účt. obd.po zd.</b>	<b>-3 559 278,00</b>	<b>-541 297,00</b>	<b>45 282 155,00</b>

## **VIII. SOCIÁLNY PROGRAM, SOCIÁLNA STAROSTLIVOSŤ**

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

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

## **IX. AKTIVITY A ČINNOSTI NA ROK 2019**

- ❖ support licencií SAP a Lotus, ORACLE spoločnostiam v skupine podnikov,
- ❖ rozvíjanie profesionálnej podpory a odborného poradenstva spoločnostiam v skupine pri dosahovaní čo najvyššej produktivity práce, hospodárnosti a ziskovosti ,
- ❖ odborná pomoc s riadením spoločností v skupine,
- ❖ hľadanie nových investičných možností aj v nových odvetviach hospodárstva a na nových trhoch,
- ❖ zavedenie nového systému elektronického schvaľovania a správy došlých a vystavených faktúr

Plánované výsledky hospodárenia Spoločnosti	Rok 2019 v EUR
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu z toho:</b>	<b>12 287 860</b>
Tržby z predaja tovaru	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0
Tržby z predaja služieb	2 772 484
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9 515 376
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu z toho:</b>	<b>18 517 727</b>
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	315 156
Služby	3 909 298
Osobné náklady	1 626 990
Dane a poplatky	26 500
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	1 553 221
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	0
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	1 105 259
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	9 981 303
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>-6 229 867</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu z toho: + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>14 365 929</b>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	9 967 778
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	4 135 784
Výnosové úroky	195 729
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	66 638
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu z toho: + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>8 129 563</b>
Predané cenné papiere a podiely	7 704 419
Nákladové úroky	354 335
Ostatné náklady na finančnú činnosť	70 809
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)</b>	<b>6 236 366</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	<b>6 499</b>
Daň z príjmov	0
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>6 499</b>

## **X. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

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

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

Po 31. decembri 2018 až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky nastali nasledovné významné udalosti:

- Dňa 22.01.2019 spoločnosť uhradila tretej strane v súlade so zmluvnými podmienkami časť kúpnej ceny vo výške 400 TEUR za kúpu akcií Express Group a.s.,
- Dňa 30.01.2019 bol v Obchodnom registri SR vykonaný zápis o nadobudnutí 49,38 % obchodného podielu dcérskej spoločnosti TREVA s.r.o. spoločnosťou Optifin Invest s.r.o. čím sa stala jej jediným spoločníkom.
- Dňa 08.03.2019 bol v Obchodnom registri SR vykonaný zápis o navýšení základného imania spoločnosťou Optifin Invest s.r.o. v dcérskej spoločnosti TREVA s.r.o. vo výške 2.280 TEUR,
- Dňa 30.04.2019 spoločnosť Optifin Invest s.r.o. predala svoj 50 % obchodný podiel v spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s. tretej strane a zároveň uskutočnila prevod akcií.

- Dňa 04.06.2019 spoločnosť Optifin Invest s.r.o. rozhodla o navýšení základného imania dcérskej spoločnosti VIKING, s.r.o. formou prevzatia záväzku na nový vklad vo výške 1.782 TEUR. Záväzok na nový vklad bol uhradený dňa 4.6.2019. Dňa 25.6.2019 bol v Obchodnom registri SR vykonaný zápis o navýšení základného imania VIKING, s.r.o..
- Dňa 08.07.2019 spoločnosť Optifin Invest s.r.o. predala svoj 100 % obchodný podiel v spoločnosti VIKING, s.r.o. tretej strane. Dňa 16.07.2019 bol v Obchodnom registri SR vykonaný zápis o prevode obchodného podielu.
- Dňa 08.07.2019 spoločnosť predala nehnuteľnosti v katastrálnom území Bratislava – Staré mesto celkom za 2,8 mil. EUR.
- Dňa 15.07.2019 valné zhromaždenie dcérskej spoločnosti VÚOOD, a.s. rozhodlo o navýšení základného imania. Spoločnosť Optifin Invest navýšila základné imanie o sumu 324 tis. EUR, ktorú splatila dňa 31.07.2019, aktuálny podiel spoločnosti Optifin Invest s.r.o. na základnom imaní je 35,21% a na hlasovacích právach 82,32 %.
- Dňa 06.08.2019 spoločnosť predala 80% obchodný podiel v dcérskej spoločnosti FORMFIX Limited, Cyprus, ktorá je zároveň jediným vlastníkom spoločnosti PREMIUM FIT, s.r.o.. Zmena akcionárov bola v obchodnom registri zapísaná dňa 09.09.2019.

## **XII. OBLASŤ VÝSKUMU A VÝVOJA**

V priebehu roka 2018 Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

## **XIII. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE**

Zamestnanci sú oboznámení s prevádzkovo-bezpečnostnými predpismi a pracovnými postupmi na všetkých úrovniach riadenia. Spoločnosť všetky činnosti spojené s odpadovým hospodárstvom v plnom rozsahu zabezpečuje prostredníctvom externých spoločností.

**XIV. NÁVRH ŠTATUTÁRNYCH ZÁSTUPCOV NA ROZDELENIE ZISKU PRE VALNÉ ZHROMAŽDENIE**

Navrhujeme valnému zhromaždeniu Spoločnosti naložiť s celou dosiahnutou stratou za rok 2018 v sume -3.559.278 € takto:

***Celú dosiahnutú stratu v sume -3.559.278 € započítať s nerozdeleným ziskom minulých rokov.***

**XV. DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE**

**Dodatok správy nezávislého audítora**  
**spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Optifin Invest s.r.o. Bratislava**

**k výročnej správe**

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

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Bratislava (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú v bode XVI. Účtovná závierka 2018 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20. júla 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

**Správa z auditu účtovnej závierky**

**Názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

**Základ pre názor**

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

**Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa



**AZ AUDITING**

*nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.*

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

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

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

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



**AZ AUDITING**

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

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

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

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

*Bratislava, 30. septembra 2019*

*Ing. Milan Čisár  
Licencia SKAU číslo 504*

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

**XVI. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2018**

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2018 (Úč POD)

V Bratislave 30.09.2019



Ing. Miroslav Betík  
konateľ spoločnosti



JUDr. Ľudovít Wittner  
konateľ spoločnosti

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

SK NACE

7 0 . 2 2 . 0

Účtovná závierka

- ročná  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 1 8  
do 1 2 2 0 1 8

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 1 7  
do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R u s o v s k á c e s t a 1

PSČ

8 5 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

17. júna 2019

Schválená dňa:

Podpisy záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou.

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	167 033 654	18 365 272	148 668 382	144 154 489
A.	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	144 699 623	12 574 708	132 124 915	130 181 689
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	2 403 738	2 039 479	364 259	594 180
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /073, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 247 531	1 883 272	364 259	594 180
	3. Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	156 207	156 207	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (001) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	36 533 082	10 505 229	26 027 853	27 456 889
A.II.1.	1. Pozemky (031) - /092A/	12	2 066 459	0	2 066 459	2 273 895
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	17 273 679	2 014 406	15 259 273	15 765 512
	3. Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	13 594 472	8 490 823	5 103 649	5 738 366
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	106 710	0	106 710	106 710
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 491 762	0	3 491 762	3 572 406
	8. Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	105 762 803	30 000	105 732 803	102 130 620
A.III.1.	1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	87 737 542	0	87 737 542	98 801 276
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	12 453 764	0	12 453 764	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 406 000	0	1 406 000	1 381 000
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD I-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
2.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	1 55 497	0	1 55 497	1 927 311
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	4 010 000	30 000	3 980 000	21 033
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>22 217 188</b>	<b>5 790 564</b>	<b>16 426 624</b>	<b>13 695 088</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>90 200</b>	<b>0</b>	<b>90 200</b>	<b>375</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	90 196	0	90 196	371
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4	0	4	4
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>375 000</b>	<b>18 687</b>	<b>356 313</b>	<b>357 003</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>375 000</b>	<b>18 687</b>	<b>356 313</b>	<b>357 003</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	375 000	18 687	356 313	357 003
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zariadeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>20 400 398</b>	<b>5 771 877</b>	<b>14 628 521</b>	<b>11 845 142</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>5 140 092</b>	<b>0</b>	<b>5 140 092</b>	<b>826 385</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 896 055	0	1 896 055	491 676
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	2 853 923	0	2 853 923	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	390 114	0	390 114	334 709
2.	Čistá hodnota záväzky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 637 050	0	5 637 050	5 850 356
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	3 352 775	0	3 352 775	1 412 976
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	1 018 584	854 584	164 000	100 960
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	24 031
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 251 897	4 917 293	334 604	3 630 434
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>1 351 590</b>	<b>0</b>	<b>1 351 590</b>	<b>1 492 568</b>
<b>B.V.1.</b>	<b>Peniaze (211, 213, 21X)</b>	<b>72</b>	<b>7 723</b>	<b>0</b>	<b>7 723</b>	<b>7 460</b>
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 343 867	0	1 343 867	1 485 108

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	116 843	0	116 843	277 712
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	27 815	0	27 815	36 671
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	84 863	0	84 863	239 301
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 165	0	4 165	1 740

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	148 668 382	144 154 489
A.	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	80	119 119 449	93 561 610
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	81	43 675 990	4 000 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	43 675 990	4 000 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie [/-/353]	84	0	0
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85	0	0
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86	0	0
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	87	400 000	400 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	400 000	400 000
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	93	49 357 743	30 691 270
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	46 210 959	27 544 486
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	3 146 784	3 146 784
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia príjzúčtení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	97	29 244 994	59 011 637
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	29 244 994	59 011 637
	2. Neuhradená strata minulých rokov [/-/429]	99	0	0
A.VIII.	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	100	-3 559 278	-541 297
B.	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	101	29 543 876	50 558 700
B.1.	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	102	6 927 072	7 912 578
B.1.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	2 386 334	3 011 883
I.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321 A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	2 386 334	3 011 863
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dinapisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	377 186	382 249
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	455 475	937 384
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	3 708 077	3 581 062
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	10 782 076	11 925 384
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 815 619	23 817 785
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	2 319 530	5 127 006
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321 A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 089 205	3 325 749
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321 A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321 A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 230 325	1 801 257
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361 A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 107 013	3 004 727

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	3 525	3 525
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 476A, 479A)	130	524 949	26 352
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	42 948	45 952
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	44 500	57 491
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	61 808	21 411
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 711 346	15 531 321
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>172 430</b>	<b>171 472</b>
B.V.1.	Základné rezervy (323A, 451A)	137	91 855	103 962
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	80 575	67 510
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>2 846 679</b>	<b>6 731 481</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>5 057</b>	<b>34 179</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 057	34 179
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
-	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	28 637 870	14 282 091
--	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 312 705	14 774 482
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	129 048
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 193 536	4 085 024
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	213 417	1 301 223
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 905 752	9 259 187
--	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	12 195 033	19 103 453
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	129 048
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladateľných dodávok (501, 502, 503)	12	294 091	312 955
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 986 609	3 821 348
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 729 203	1 589 241
E.1	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 164 102	1 121 727
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	133 430	63 984
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	415 059	387 735
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	16 612	15 795
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	61 204	32 363
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 456 638	484 035
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 456 638	1 480 328
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	-996 293
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	212 026	3 208 211
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 065 328	154 037

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 389 934	9 372 215
---	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)</b> (r. 02 - r. 10)	<b>27</b>	<b>-6 882 328</b>	<b>-4 328 971</b>
*	<b>Pridaná hodnota</b> (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	<b>28</b>	<b>-1 087 164</b>	<b>-49 279</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b> r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	<b>29</b>	<b>25 997 753</b>	<b>10 793 371</b>
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	23 160 000	6 300 000
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 976 278	3 401 626
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 976 278	3 401 626
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	308 056	366 393
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	248 820	359 634
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	59 236	6 759
XII.	Kurzové zisky (663)	42	553 419	725 352
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b> r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	<b>45</b>	<b>22 546 634</b>	<b>7 433 646</b>
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	21 050 822	6 300 000
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	30 000
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	760 285	1 034 904
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	72 658	296 188

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	687 627	738 716
O.	Kurzové straty (563)	52	709 844	17 189
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	25 683	51 553
...	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	55	3 451 119	3 359 725
....	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	56	-3 431 209	-969 246
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	128 069	-427 949
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 054	4 127
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	127 015	-432 076
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
....	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	61	-3 559 278	-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

**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 – obstarávateľské 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 SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2018 bola takáto:

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

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	-
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>11 000 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

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	-
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>4 000 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta I, 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, poisťné 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 nehnuteľnosti**

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

**(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 vykázane ku dňu účtovnej závierky na ich súčasnú hodnotu. Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky a jej súčasnou hodnotou je vykázane vytvorením opravnej položky k pohľadávke.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**(k) Rezervy**

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

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

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

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

**(l) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

**(o) Emisné kvóty**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 neučtovala 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 ľarchu 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(r) Deriváty**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2018 neučtovala 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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, opravi 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

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

hodnotu lietadla. Znalec stanovil trhovú hodnotu lietadla v sume 4 330 000.-. Porovnaním zostatkovej ceny účtovnej a stanovenej hodnoty znalcom vytvorila spoločnosť opravnú položku k lietadlu vo výške 3 997 717.-. Tvorba opravnej položky bola vykázaná v roku 2015 na ľarchu 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 vykázala 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 poisťovné 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 a/ 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
- helikoptéra	poistná suma	12.500	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

- Havarijné poistenie	- lietadlo	poistná suma	4.500	TUSD
	- helikoptéra	poistná suma	2.370	TEUR
<b>5. Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)</b>				
- 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	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %		Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)	
	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok		Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	
a	b	c	d	e	f
<b>a) DCÉRSKE ÚČTOVNÉ JEDNOTKY</b>					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	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
Formfín 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>b) ÚČTOVNÉ JEDNOTKY S PODSTATNÝM VPLYVOM</b>					
<b>Spoločné podniky</b>					
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
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>104 171 306</b>

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
<b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>					
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>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Spoločné podniky</b>					
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					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>98 801 276</b>

Pozn.:

Prehľad k 31.12.2018

Prehľad obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych spoločností 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 VITKOVICE 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
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>1 381 000</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 406 000</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

**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 nehnuteľností na predaj**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2018 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností 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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>4 725 235</b>	<b>5 054 863</b>	<b>3 989 534</b>	<b>0</b>	<b>5 790 564</b>

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	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>375 000</b>	<b>0</b>	<b>375 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 711 054</b>	<b>12 689 344</b>	<b>20 400 398</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>375 000</b>	<b>0</b>	<b>375 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 325 020</b>	<b>2 227 360</b>	<b>16 552 380</b>

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	204 230	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
<b>Spolu</b>	<b>1 351 590</b>	<b>1 492 568</b>

**8. Krátkodobý finančný majetok**

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

**9. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

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 položky časového rozlišenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>27 815</b>	<b>36 671</b>
Sprostredkovanie investície	24 481	32 641
Ostatné	3 334	4 030
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>84 863</b>	<b>239 301</b>
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
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 165</b>	<b>1 740</b>
Obchodné poradenstvo	0	0
Ostatné	4 165	1 740
<b>Spolu</b>	<b>116 843</b>	<b>277 712</b>

**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:

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	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1. 1. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2018 f
a					
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Iné	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>171 472</b>	<b>172 430</b>	<b>170 104</b>	<b>1 368</b>	<b>172 430</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 962	91 855	103 962	0	91 855
Iné	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>103 962</b>	<b>91 855</b>	<b>103 962</b>	<b>0</b>	<b>91 855</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
	<b>67 510</b>	<b>80 575</b>	<b>66 142</b>	<b>1 368</b>	<b>80 575</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>67 510</b>	<b>80 575</b>	<b>66 142</b>	<b>1 368</b>	<b>80 575</b>

**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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Iné	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>163 663</b>	<b>171 472</b>	<b>160 891</b>	<b>2 772</b>	<b>171 472</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	101 642	103 962	101 642	0	103 962
Iné	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>101 642</b>	<b>103 962</b>	<b>101 642</b>	<b>0</b>	<b>103 962</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	58 000	65 930	58 000	0	65 930
Iné	4 021	1 580	1 249	2 772	1 580
	<b>62 021</b>	<b>67 510</b>	<b>59 249</b>	<b>2 772</b>	<b>67 510</b>
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>62 021</b>	<b>67 510</b>	<b>59 249</b>	<b>2 772</b>	<b>67 510</b>

## 3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 218 995</b>	<b>4 331 516</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>8 815 619</b>	<b>23 817 785</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>493 082</b>	<b>459 114</b>	<b>50</b>	<b>517 379</b>	<b>952 196</b>	<b>50</b>

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:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
základňou, z toho:	17 657 511	17 052 679
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	17 657 511	17 052 679
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	0	0
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>3 708 077</b>	<b>3 581 063</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>127 015</b>	<b>-432 076</b>
Zaučtovaná ako náklad	127 015	-432 076
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

**5. Sociálny fond**

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2016
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>382 249</b>	<b>385 570</b>
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>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>377 186</b>	<b>382 249</b>

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

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p a %	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	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>							
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
					<b>10 782 076</b>	<b>10 782 076</b>	<b>11 925 384</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
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
Kredité 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
					<b>2 846 679</b>	<b>2 846 679</b>	<b>6 731 481</b>
<b>Spolu</b>					<b>13 628 755</b>	<b>13 628 755</b>	<b>18 656 865</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c		d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>							
		LIBOR + 1,7 %					
Raiffeisen Leasing Aircraft	USD	p.a.		1.7.2020	2 675 474	2 336 659	3 506 422
<b>Dlhodobé pôžičky spolu USD</b>					<b>2 675 474</b>	<b>2 336 659</b>	<b>3 506 422</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>							
		LIBOR + 1,7 %					
Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť	USD	p.a.		rok 2019	830 948	725 719	830 948
<b>Krátkodobé pôžičky spolu USD</b>					<b>830 948</b>	<b>725 719</b>	<b>830 948</b>
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							
Verwaltung 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
<b>Krátkodobé pôžičky spolu EUR</b>					<b>1 602 312</b>	<b>1 602 312</b>	<b>16 896 345</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>							
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>							
					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>					<b>x</b>	<b>4 664 690</b>	<b>x</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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

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

Názov položky	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
<b>Spolu</b>	<b>3 193 536</b>	<b>4 214 071</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

V roku 2018 spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

Názov položky	2018	2017
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 905 752</b>	<b>9 259 187</b>
Postúpenie pohľadávok	1 769 261	9 098 461
Náhrada prevádzkových škôd	42 834	51 461
Iné	93 657	109 265
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>25 997 753</b>	<b>10 793 371</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>553 419</i>	<i>725 352</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	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 zvierky auditorom [§ 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
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>28 637 870</b>	<b>14 282 091</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

Názov položky	2018	2017
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 986 609</b>	<b>3 821 348</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>73 670</i>	<i>69 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	73 670	69 600
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské 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
Kommunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	425 295	377 123
Nájomné (vr. služieb súv. s nájmom)	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
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>3 389 934</b>	 <b>9 372 215</b>
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
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>22 546 634</b>	 <b>7 433 648</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>709 844</i>	<i>17 189</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	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 vykázanej 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:						
teoretická daň	-3 431 209	-720 554	21,00 %	-969 246	-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 nevýkázanej 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 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>1 054</b>	<b>-0,03 %</b>		<b>4 127</b>	<b>-0,43 %</b>
<b>Odložená daň z príjmov</b>		<b>127 015</b>	<b>-3,70 %</b>		<b>-432 076</b>	<b>44,58 %</b>
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>128 069</b>	<b>-3,73 %</b>		<b>-427 949</b>	<b>44,15 %</b>

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 parkovacie 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, ECV BAML150. Zmluva je na dobu neurčitú. Odplata vo výške 1915,- EUR/mesiac zahŕňa povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Náklady spojené s užívaním automobilu hradí užívateľ.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma administratívne a obchodné priestory tretím osobám (podnájom). Nájomné zmluvy su 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 odlietanych 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.

## I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### I. 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 Rámčovej 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 Spoločností 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. Splatenie 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

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

rozvojová banka, a.s., ktorý poskytol dlžníkovi – ZLH Plus a.s. úver vo výške 1.000 TEUR. Splatnosť úveru je 21.08.2024, výška zabezpečenej pohľadávky k 31.12.2018 je 709 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 28.06.2016 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Československá obchodná banka, a.s. voči dlžníkovi PL – PROFY, spol. s r.o. za Zmluvu o kontokorentnom úvere č.0649/16/44991 a Zmluvu o účelovom úvere č. 0648/16/44991 najviac do sumy 1.400 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 21.06.2021. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2018 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 prístupí 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/UZ 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 m<sup>2</sup>, pozemok na parc. č. 314 – 187 m<sup>2</sup>, stavba č.súp. 249 na parc. č. 314, stavba č. súp. 250 na parc. 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 Osterreich 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 2.372 TEUR 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

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

sídlom Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava, IČO: 35 795 123, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. 2535/B. Záruka je platná do 06.08.2021, pričom jej výška bude znižovaná vo výške nároku spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia "Medzinárodná preprava a.s."), na zľavu od spoločnosti Rail Cargo Austria Aktiengesellschaft, so sídlom Erdberger-Lände 40-48, Viedeň 1030, Rakúska republika podľa Rámcovej zmluvy o preprave uzavretej dňa 10.01.2014.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na cenné papiere č. 32/2013/210/CP Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. založila v prospech záložného veriteľa Exportno-importhnej 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-importhná 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 zmeneným ručiteľom na blankozmenke vystavenej spoločnosťou Express Group a.s. v prospech Exportno-importhná 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 vypíňovacom práve k blankozmenke za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti ZTS Sabinov, a.s. podľa leasingovej zmluvy č. LZC/17/10848, ktorej predmetom je finančný leasing hnuťelných 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, LZF/17/80455 a LZF/17/80456, predmetom ktorých je prenájom 40 ks železničných vagonov Uacns 128 m3 do

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

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 Leasingových zmlúv LZC/17/80164, LZC/17/80165, LZP/17/80001, LZC/1780283, LZP/17/80004 a LZP/17.80005, ktorých predmetom je súbor 150 ks železničných vagonov Eas - použitých, 50 ks železničných vagonov Rils - použitých a 127 ks železničných vagonov 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 uzatvorenou 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 maximálne výšky istiny 2.500 TEUR. Ručenia 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 FTI, 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. LZC/17/11037, ktorej predmetom je finančný leasing hnuťelných 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 vyplývajúce 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 je 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
<b>a) transakcie s dcérskymi podnikmi:</b>		
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>b) transakcie so spoločnými podnikmi:</b>		
Výnosové úroky	57 046	29 880
<b>c) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:</b>		
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
<b>d) transakcie so spoločníkmi:</b>		
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
Pohľadivky z obchodného styku	5 360 745	856 418
Ostatné pohľadivky v rámci konsolidovaného celku	5 637 050	10 421 632
Pohľadivky voči spoločníkom a združeniu	1 018 584	563 176
Pohľadivky v rámci podielovej účasti	3 352 775	1 412 976
Iné pohľadivky	104 288	3 400 000
<b>Spolu aktíva</b>	<b>15 473 442</b>	<b>16 654 201</b>
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
<b>Spolu pasíva</b>	<b>6 178 036</b>	<b>21 192 557</b>

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 31.12.2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>4 000 000</b>	<b>39 675 990</b>	0	0	<b>43 675 990</b>
Základné imanie	4 000 000	39 675 990			43 675 990
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>30 691 270</b>	<b>24 098 311</b>	<b>5 431 838</b>	<b>0</b>	<b>49 357 743</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	27 544 486	24 098 311	5 431 838	0	46 210 959
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>59 011 637</b>	<b>0</b>	<b>29 225 346</b>	<b>-541 297</b>	<b>29 244 994</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-541 297</b>	<b>-3 559 278</b>	<b>0</b>	<b>541 297</b>	<b>-3 559 278</b>
<b>Spolu</b>	<b>93 561 610</b>	<b>60 215 023</b>	<b>34 657 184</b>	<b>0</b>	<b>119 119 449</b>

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 000 000</b>
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>28 145 264</b>	<b>12 844 981</b>	<b>10 298 975</b>	<b>0</b>	<b>30 691 270</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	24 998 480	12 844 981	10 298 975	0	27 544 486
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>52 671 212</b>	<b>0</b>	<b>38 941 730</b>	<b>45 282 155</b>	<b>59 011 637</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>45 282 155</b>	<b>-541 297</b>	<b>0</b>	<b>-45 282 155</b>	<b>-541 297</b>
<b>Spolu</b>	<b>130 498 631</b>	<b>12 303 684</b>	<b>49 240 705</b>	<b>0</b>	<b>93 561 610</b>

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

  
DIČ 

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

O 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. PREHLAD 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.

**Optifin Invest s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**31.12.2018**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 279 024	156 207	0	0	0	0	2 435 231
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	31 493	0	0	0	0	0	31 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 247 531	156 207	0	0	0	0	2 403 738
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 684 844	156 207	0	0	0	0	1 841 051
Prírastky	0	229 921	0	0	0	0	0	229 921
Úbytky	0	31 493	0	0	0	0	0	31 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 883 272	156 207	0	0	0	0	2 039 479
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	594 180	0	0	0	0	0	594 180
Stav na konci účtovného obdobia	0	364 259	0	0	0	0	0	364 259

Formulárky ÚZ PCHD 3 - 01

IČO 1 5 7 1 5 4 5 7  
 DIČ 2 0 2 0 2 6 1 9 5 7 0

**Optifin Invest s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**31.12.2017**

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

Príloha č. 3 - 01

Dlč

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

IČO

1 | 5 | 7 | 1 | 5 | 1 | 5 | 7

**Optifin Invest s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2018**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súborný hmotných vecí	Pestovateľské celky (vráňach porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2 273 895	17 266 939	13 533 432	0	0	106 710	3 572 406	0	36 753 382	
Prírastky	0	8 914	81 438	0	0	0	0	0	90 352	
Úbytky	207 436	2 174	20 398	0	0	0	80 644	0	310 652	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2 066 459	17 273 679	13 594 472	0	0	106 710	3 491 762	0	36 533 082	
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 501 427	3 797 349	0	0	0	0	0	5 298 776	
Prírastky	0	515 153	716 155	0	0	0	0	0	1 231 308	
Úbytky	0	2 174	20 398	0	0	0	0	0	22 572	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2 014 406	4 493 106	0	0	0	0	0	6 507 512	
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	3 997 717	0	0	0	0	0	3 997 717	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	3 997 717	0	0	0	0	0	3 997 717	
<b>Zostatková hodnota</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2 273 895	15 765 512	5 738 366	0	0	106 710	3 572 406	0	27 456 889	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2 066 459	15 259 273	5 103 649	0	0	106 710	3 491 762	0	26 027 853	

**Optifin Invest s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2017**

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

*Optifin Invest s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*  
*31.12.2018*

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiel v dčerskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	98 801 276	0	0	1 381 000	1 927 311	0	51 033	0	102 160 620	
Prírastky	2 866 995	8 137 176	0	25 000	0	0	3 980 000	0	15 009 171	
Úbytky	11 405 837	0	0	0	1 151	0	0	0	11 406 988	
Presuny	-2 524 892	-4 316 588	0	0	-1 770 663	0	-21 033	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	87 737 542	12 453 764	0	1 406 000	155 497	0	4 010 000	0	105 762 803	
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000	
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	98 801 276	0	0	1 381 000	1 927 311	0	21 033	0	102 130 620	
Stav na konci účtovného obdobia	87 737 542	12 453 764	0	1 406 000	155 497	0	3 980 000	0	105 732 803	

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

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

Ročník č. 10/2017

IČO 25715457  
 DIČ 20210209570

Prehľad peňažných tokov s použitím  
nepriamej metódy za Optifin Invest, s. r. o.  
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2018

Ozn.	Názov položky	č. r.	v €	
			Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-3 431 209	-999 246
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-867 682	657 189
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 456 638	1 480 328
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		80 644	24 870
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		1 065 328	-812 256
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov		165 472	798 963
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-1 976 278	-3 401 626
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		760 285	1 034 904
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-308 056	-366 393
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-4	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		9	26
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-2 110 569	1 906 988
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-1 151	-8 615
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-11 585 303	-28 900
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-6 180 032	3 001 473
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-5 315 446	-3 030 657
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-89 825	284
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		-15 884 194	-340 957
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		273	352
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	-6
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		-15 883 921	-340 611

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		-3 934	-4 127
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>		<b>-15 887 855</b>	<b>-344 738</b>
B.	<b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>	x	<b>x</b>	<b>x</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-95 504	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-140 265	-168 704
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		-3 678 218	-1 336 924
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		3 387	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		210 030	1 300 029
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		2 660 000	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-29 170 359	-4 121 030
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		27 476 038	4 940 089
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-1 100 000	-537 750
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	503 500
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		360 100	233 978
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		1 976 278	3 732 904
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	-100
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		2 287	51 461
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>		<b>-1 496 226</b>	<b>4 597 453</b>
C.	<b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>	x	<b>x</b>	<b>x</b>
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		7 000 000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0

C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky	7 000 000	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	15 569 382	-636 399
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	1 700 000	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-2 503 308	-2 503 308
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	19 188 505	37 580 534
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-2 317 847	-35 634 666
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-497 968	-78 959
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-1 101 472	-825 685
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	21 467 910	-1 462 084
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )	4 083 829	2 790 631
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-2 735 605	-5 526 210
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	1 348 224	-2 735 579
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-5	-26
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	1 348 219	-2 735 605