

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 SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2019 bola takáto:

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

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

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

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

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

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

Spoločníci do dňa navýšenia základného imania		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločníci	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
JUDr. Michal Lazar	26.júna 2018	2 000 000	50	50	-
Ing. Alexej Beljajev	26.júna 2018	2 000 000	50	50	-
Spolu	x	4 000 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný 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 – 123 rokov	lineárna	0,81 – 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 10 rokov	lineárna	10 – 50
Dopravné prostriedky	4 – 7 rokov	lineárna	14,29 – 25
Lietadlo	12 – 20 rokov	lineárna	5 – 8,33
Vrtuľník	30 – 40 rokov	lineárna	2,5 – 3,33

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, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

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

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 reklamácií 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 2019 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

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

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2019 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(t) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(u) Výnosy

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

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

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

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

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť k 31.12.2019 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov osobné motorové vozidlo v celkovej obstarávacej cene 180.410,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 85.909,- EUR, k 31.12.2018: 111.682,- 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 31.12.2019 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov vrtuľník Agusta v celkovej obstarávacej cene 1.306.134,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 1.222.414,- EUR, k 31.12.2018: 1.262.599,- 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 31.12.2019 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2008 v obstarávacej cene 9.678.926,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 2.596.456,- EUR, k 31.12.2018 : 3.029.842,- EUR).

Uvedené lietadlo je až do splatenia celej výšky záväzku predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť na základe vypracovaného znaleckého posudku prehodnotila k 31.12.2015 zostatkovú účtovnú hodnotu lietadla. Znalec stanovil trhovú hodnotu lietadla v sume 4 330 000,-. Porovnaním zostatkovej ceny účtovnej a stanovenej

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

hodnoty znalcom vytvorila spoločnosť opravnú položku k lietadlu vo výške 3 997 717,-. Tvorba opravnej položky bola vykázaná v roku 2015 na ťarchu nákladov spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2019 vykazuje v rámci dlhodobého majetku historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 7.374.231,- EUR, k 31.12.2018: 7.437.530,- EUR), technické zhodnotenie tejto budovy v celkovej obstarávacej cene 8.235.944,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 6.533.613,- EUR, k 31.12.2018: 6.945.412,- EUR) a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 2.066.459,- EUR. Budova je ku dňu 31.12.2019 v stave ukončenia hlavnej rekonštrukcie. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, a.s..

Spoločnosť v roku 2019 obstarala formou kúpy na splátky lietadlo Cessna Citation XLS+ v obstarávacej cene 8.013.561,- EUR (zostatková cena k 31.12.2019: 7.790.962,- EUR). Uvedené lietadlo je až do splatenia celej výšky záväzku predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť v roku 2019 obstarala výpočtovú techniku a elektroniku v celkovej obstarávacej cene 10.613,- EUR.

Spoločnosť v roku 2019 vyradila z dôvodu predaja byt a garáž v zostatkovej hodnote 116.676 EUR, osobné motorové vozidlo v zostatkovej hodnote 2.138,- EUR, výpočtovú techniku v zostatkovej hodnote 935,- EUR a nábytok a inventár v zostatkovej hodnote 31.514,- EUR.

Spoločnosť v roku 2019 vyradila z dôvodu predaja nehnuteľnosti v zostatkovej hodnote 3.328 363,- EUR, nehnuteľnosti boli účtované na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 29.708 TEUR (2018: 33.812 TEUR).

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy pre tieto riziká:

1. Poistenie majetku

- Nehnuteľný majetok	poistná suma	10.600	TEUR *
- Hnuteľný inv. majetok	poistná suma	465	TEUR *
- Stavebné úpravy nehnuteľ. majetku	poistná suma	1.094	TEUR *
- Stavebné súčasti	poistná suma	20	TEUR *
- Sklené výplne	poistná suma	20	TEUR *
- Umelecké diela	poistná suma	73	TEUR
- Peniaze a cennosti	poistná suma	200	TEUR
- Náklady na odvoz sutín	poistná suma	100	TEUR *
- Náklady na demontáž al. remontáž	poistná suma	30	TEUR *
- Elektronika	poistná suma	65	TEUR
- Technologické súčasti stavieb	poistná suma	1.050	TEUR

* Ide o nakumulovanú poistnú sumu za všetky miesta poistenia

2. Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu

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

3. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti

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

4. Poistenie dopravných prostriedkov (lietadiel a helikoptéry)

- Poistenie zodpovednosti	- lietadlo (OM -OIG) poistná suma	105.000	TEUR
	- helikoptéra poistná suma	12.500	TEUR
	- lietadlo (OM-BLS) poistná suma	100.000	TUSD
- Havarijné poistenie	- lietadlo (OM-OIG) poistná suma	4.500	TUSD
	- helikoptéra poistná suma	2.370	TEUR
	- lietadlo (OM-BLS) poistná suma	8.600	TUSD

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. <u>Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)</u>			
-	povinné zmluvné poistenie - limity poistenia Kooperatíva:		
	a) škody na zdraví	6.000	TEUR
	b) vecné škody	6.000	TEUR
-	povinné zmluvné poistenie – limity poistenia Allianz:		
	a) škody na zdraví	5.000	TEUR
	b) vecné škody	1,000	TEUR
-	havarijné poistenie Kooperatíva	poistná suma	1.524 TEUR
-	havarijné poistenie Allianz	poistná suma	436 TEUR

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	25 603 584

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá suma 1.782.331,- EUR z dôvodu zvýšenia základného imania v dcérskom podniku VIKING, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, suma 324.000,- EUR z dôvodu zvýšenia základného imania spoločnosti VÚOOD, a.s. , v ktorom má spoločnosť 35,21 % podiel a suma 100,- EUR z dôvodu zvýšenia fondu stability dcérskej spoločnosti Optifasion s.r.o. v likvidácii, v ktorom má spoločnosť 100 % podiel.. Z dôvodu precenenia podielov metódou vlastného imania pripadá 4.909.562,- EUR na dcérsky podnik TATRAVAGÓNKA a.s., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 368.470,- EUR na dcérsky podnik G&S Rail Investments GmbH, v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 889.385,- EUR na dcérsky podnik ZLH Plus, a.s., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 678.014,- EUR na dcérsky podnik EBA, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 494.490,- EUR na spoločnosť TREVA, s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 267.222,- EUR na spoločnosť Optifin Real, a.s.. v ktorom má Spoločnosť 66,7 % podiel.

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá z dôvodu predaja 35,21 % akcií v spoločnosti VÚOOD a.s. suma 324.000,- EUR, suma 1.085.995,- EUR z dôvodu predaja 80 % akcií v spoločnosti Formfix Ltd a suma 1.782.331,- EUR z dôvodu predaja 100 % obchodného podielu v spoločnosti VIKING s.r.o., suma 9.102.686,- EUR z dôvodu predaja 50% akcií v spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s. a suma 642.402,- EUR z dôvodu ukončenia likvidácie 100 % dcérskej spoločnosti Optifasion s.r.o. v likvidácii. Z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá úbytok dlhodobého finančného majetku v sume 593.110,- EUR na spoločnosť VÍTKOVICE GEARWORKS a.s. v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 160.129,- EUR na dcérsky podnik Optifin Energo, s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 60,- EUR na dcérsky podnik L&B Shipping, s.r.o, v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 253.824,- EUR na spoločnosť ZTS Sabinov a.s., v ktorom má Spoločnosť 69,56 % podiel na hlasovacích právach.

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 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Optifin Real, a.s.	66,7	66,7	463 764	381 384	309 331
ZLH Plus, a.s.	100	100	3 152 644	525 624	3 152 644
TREVA s.r.o.	100	100	5 477 751	509 360	5 477 751
Express Group, a.s.	100	100	-2 534 422	671 051	0
L&B Shippin, s.r.o.	100	100	2 692	-60	2 692
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	1 725 979	139 871	1 725 979
TATRAVAGÓNKA, a.s.	50	50	141 192 264	14 819 124	70 596 132
EBA, s.r.o.	100	100	8 825 402	2 027 565	8 825 402
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	6 167 397	-23 495	6 167 397
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	5 312 956	-849 633	1 567 322
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	5 515 936	-1 256 616	2 757 968
Dlhodobý finančný majetok spolu					100 582 618

Na 2 ks listinných cenných papierov v nominálnej hodnote 2.000.000,- EUR, emitovaných dcérskou spoločnosťou Express Rail 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	8 825 402

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 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Dlhodobý finančný majetok spolu

104 171 306

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2019

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2019, s výnimkou obchodných podielov podnikov G&S Rail Investments Švajčiarsko, ktoré vychádza z ich predbežných účtovných závierok.

Spoločnosť ako jediný spoločník rozhodla dňa 04.06.2019 o zvýšení základného imania spoločnosti VIKING, s.r.o. formou prevzatia záväzku na nový vklad o sumu 1.782.331,- EUR, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 16.07.2019 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 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia VÚOOD a.s. zo dňa 15.07.2019 sa podieľala na zvýšení základného imania spoločnosti VÚOOD a.s. upísaním novej akcie v nominálnej hodnote 324.000,- EUR, uvedené zvýšenie bolo zapísané dňa 07.09.2019 v obchodnom registri.

Spoločnosť predala dňa 30.04.2019 50 % akcií v spoločnosti INTEGRA CAPITAL a.s., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť predala dňa 06.08.2019 80 % akcií v spoločnosti Formfix Ltd., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť predala dňa 08.07.2019 100 % obchodný podiel v spoločnosti VIKING, s.r.o., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť predala dňa 02.10.2019 35,21 % akcií v spoločnosti VÚOOD, a.s., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

Dňa 13.11.2019 bola ukončená likvidácia 100 % dcérskej spoločnosti OPTIFASHION s.r.o. v likvidácii a týmto dňom bola spoločnosť vymazaná z Obchodného registra SR.

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2018

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

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

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

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

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

Spoločnosť predala dňa 26.06.2018 100 % obchodný podiel v spoločnosti BELAZ OCEAN SERVICES LIMITED, čím Spoločnosti 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	1 406 000	0	1 406 000	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	1 406 000	0	1 406 000	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2019 ani v priebehu roka 2019 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2019 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	18 687	16 175	7 480	0	27 382
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	854 584	0	385 000	469 584	0
Iné pohľadávky	4 917 293	1 489 336	0	0	6 406 629
Pohľadávky spolu	5 790 564	1 505 511	392 480	469 584	6 434 011

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	408 092	0	408 092
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	408 092	0	408 092
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	930 828	1 271 627	2 202 455
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 997 018	0	3 997 018
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	501 959	0	501 959
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 091 107	6 420 804	7 511 911
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 520 912	7 692 431	14 213 343

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	375 000	0	375 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	375 000	0	375 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	539 081	4 601 011	5 140 092
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 590 443	46 607	5 637 050
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 082 926	2 269 849	3 352 775
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	164 000	854 584	1 018 584
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	334 604	4 917 293	5 251 897
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 711 054	12 689 344	20 400 398

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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2019)	
	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	47 007	9 422 076

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. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	8 350	7 723
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 229 461	1 018 131
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	325 866	325 736
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 563 677	1 351 590

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2019 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	16 935	27 815
Sprostredkovanie investície	16 321	24 481
Ostatné	614	3 334
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	95 124	84 863
Poistenie	13 893	9 924
Nájomné	10 406	6 014
Propagácia, reklama	44 639	5 448
Licencie	1 402	38 804
Ostatné	24 784	24 673
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 319	4 165
Obchodné poradenstvo	0	0
Ostatné	1 319	4 165
Spolu	113 378	116 843

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

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019 f
	Stav k 1. 1. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	172 430	143 859	171 396	1 034	143 859
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 855	71 094	91 855	0	71 094
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	91 855	71 094	91 855	0	71 094
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	78 995	71 265	78 495	500	71 265
Iné	1 580	1 500	1 046	534	1 500
	80 575	72 765	79 541	1 034	72 765
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	80 575	72 765	79 541	1 034	72 765

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	7 166 982	3 218 995
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 800 196	50
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 366 786	3 218 945
Krátkodobé záväzky spolu	5 489 847	8 815 619
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 373 499	7 523 353
Záväzky po lehote splatnosti	116 348	1 292 266

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 1 osobného auta a vrtuľníka . Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	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	455 425	0	50	481 909	455 425	50
Finančný náklad	3 689	0	0	11 173	3 689	0
Spolu	459 114	0	50	493 082	459 114	50

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 1.308.322,05 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	18 119 586	17 657 511
– zdaniateľné	0	0
	18 119 586	17 657 511
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniateľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	3 805 113	3 708 077
Zmena odloženého daňového záväzku	97 036	127 015
Zaúčtovaná ako náklad	97 036	127 015
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	377 186	382 249
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 571	5 466
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 571</i>	<i>5 466</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 095</i>	<i>10 529</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	370 662	377 186

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	viď časť I bod 1		31.12.2023	1 105 000	1 105 000	1 360 000
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	viď časť I bod 1		31.10.2024	4 762 000	4 762 000	5 596 000
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	viď časť I bod 1		30.9.2022	2 782 595	2 782 595	3 826 076
					8 649 595	8 649 595	10 782 076
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	viď časť I bod 1		31.12.2020	1 043 481	1 043 481	1 391 308
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	viď časť I bod 1		31.12.2020	255 000	255 000	340 000
Kreditné platobné karty	EUR	viď časť I bod 1		20.1.2020	4 352	4 352	3 371
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka	EUR	viď časť I bod 1		31.10.2020	834 000	834 000	1 112 000
					2 136 833	2 136 833	2 846 679
Spolu					10 786 428	10 786 428	13 628 755

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
Raiffeisen Leasing Aircraft	USD	LIBOR + 1,7 % p.a.		30.9.2022	2 257 567	2 009 585	2 675 474
Dlhodobé pôžičky spolu USD					2 257 567	2 009 585	2 675 474
RBI Leasing GbmH Aircraft	EUR	3M EURIBOR + 1,85 % p.a.		30.9.2027	4 769 668	4 769 668	0
Dlhodobé pôžičky spolu EUR					4 769 668	4 769 668	0
Krátkodobé pôžičky							
Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť	USD	LIBOR + 1,7 % p.a.		30.9.2020	417 907	372 002	830 948
Krátkodobé pôžičky spolu USD					417 907	372 002	830 948
RBI Leasing GbmH Aircraft - KD časť	EUR	3M EURIBOR + 1,85 % p.a.		30.9.2020	246 184	246 184	0
TREVA, s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	496	496	0
Optifin Energo, a.s.ro.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	510 063	510 063	135 761
ZTS Sabinov a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	39 987	39 987	80 807
EBA s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	2 267 242	2 267 242	851 744
Ing. Alexej Beljajev	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2019	0	0	500 000
Formfix Ltd.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2019	0	0	34 000
A.B.F. Invest, s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2020	400 000	400 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu EUR					3 463 972	3 463 972	1 602 312
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0	0
Spolu					x	10 615 227	x

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	233	5 057
Úroky	233	88
Ostatné	0	4 969
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	342	0
Nájomné	342	0
Spolu	575	5 057

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	2019	2018
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájomom	883 450	706 560
Poplatky za poradenstvo a vedenie účtovníctva	1 250 055	2 126 123
Sprostredkovanie	0	50 000
Iné služby	300 207	310 853
Tržby za tovar	0	0
Spolu	2 433 712	3 193 536

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2019 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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 963 220	1 905 752
Postúpenie pohľadávok	6 923 112	1 769 261
Náhrada prevádzkových škôd	8 466	42 834
Iné	31 642	93 657
Finančné výnosy, z toho:	14 509 344	25 997 753
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>196 782</i>	<i>553 419</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	195 328	21 218
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14 312 562</i>	<i>25 444 334</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	4 135 783	1 976 278
Výnosové úroky	209 001	308 056
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	9 967 778	23 160 000

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 433 712	3 193 536
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 312 562	25 444 334
Čistý obrat celkom	<u>16 746 274</u>	<u>28 637 870</u>

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	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 707 426	3 986 609
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>75 000</i>	<i>73 670</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	75 000	73 670
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 632 426</i>	 <i>3 912 939</i>
Školenia	94 156	26 750
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká preprava	1 239 091	1 326 997
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	409 162	425 295
Nájomné (vr. služieb súv. s nájomom)	88 445	98 869
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	291 912	408 859
Náklady na inzerciu, reklamu	141 097	227 130
Opravy a udržiavanie	568 264	627 606
Cestovné	29 859	29 158
Reprezentačné	499 492	479 081
Ostatné	270 948	263 194
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 7 498 794	 3 389 934
Manká a škody	0	80 644
Postúpené a odpísané pohľadávky	7 265 942	3 133 295
Poistenie	101 029	91 988
Neuplatnená DPH	123 383	81 142
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	8 440	2 865
 Finančné náklady, z toho:	 8 952 093	 22 546 634
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>266 037</i>	<i>709 844</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	239 961	1 243
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>8 686 056</i>	 <i>21 836 790</i>
Predané cenné papiere a podiely	7 638 306	21 050 822
Nákladové úroky	388 979	760 285
Bankové poplatky	16 369	25 683
Náklady na likvidáciu finančných investícií	642 402	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2019			2018		
	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	-1 586 601		100,00 %	-3 431 209		100,00 %
		-333 186	21,00 %		-720 554	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 583 073	1 382 445	-87,13 %	7 400 829	1 554 174	-45,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 895 339	-1 028 021	64,79 %	-5 878 677	-1 234 522	35,98 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	1 909 057	400 902	-11,68 %
Umorenie daňovej straty	-101 133	-21 238	1,34 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	7 414	1 557	-0,10 %	5 019	1 054	-0,03 %
Spolu	7 414	1 557	-0,10 %	5 019	1 054	-0,03 %
Splatná daň z príjmov		1 557	-0,10 %		1 054	-0,03 %
Odložená daň z príjmov		97 036	-6,12 %		127 015	-3,70 %
Celková daň z príjmov		98 593	-6,21 %		128 069	-3,73 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
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	2 684 379	3 134 379
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	12 782 755	14 925 618
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 v 09/2019 uzatvorila Kúpnu zmluvu na splátky s RBI Leasing GmbH., Mooslackengasse 12, 1090 Wien, predmetom, ktorej je Citation XLS+, rok výroby 2016. Dohoda je uzatvorená na 8 rokov s pravidelnými splátkami vo výške 123.092,- EUR upravované vzhľadom na fluktuáciu 3M EURIBOR + 1,85% p.a. štvrťročne. Predávajúci je oprávnený zrušiť/ukončiť túto Dohodu v dôsledku opodstatnených dôvodov a to kedykoľvek a s okamžitým účinkom. Kupujúci nemá žiadne právo na postúpenie práv podľa tejto Dohody na tretie strany.

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

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

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

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

- 1) Carlton Property,s.r.o.; 1 PM Carlton nevyhradené; ročná fakturácia: 01.11.18-31.10.19 (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.; 3 PM Carlton vyhradené; polročná fakturácia : 01.01.-31.12.19 (12M); cena: 15.000,- €,zmluva na dobu určitú, predlžuje sa na základe písomnej žiadosti o predĺženie;
- 3) VINCI Park, s.r.o.; 12 PM Opera nevyhradené; fakturácia štvrťročne: 01.01.-31.12.19 (12M); cena: 17.812,- €; zmluva na dobu neurčitú, výpoveď možná - s výpovednou lehotou 1 mesiac;

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

Prenajatý majetok

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

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

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

Spoločnosť prenajíma prúdové lietadlo Cessna Citation XLS+ s registračným označením OM – BLS tretím osobám. Cena za prenájom sa vypočíta na základe skutočných odlietanych hodín a odplaty za letovú hodinu.

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.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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 splatnosti účelového úveru je 21.06.2021 a kontokorentného úveru na základe výzvy banky. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2019 je 1.400 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 31.12.2019 je 356 TEUR.

Spoločnosť ako spoludlžník podpísala dňa 30.06.2015 formou notárskej zápisnice Zmluvu o pristúpení k záväzkom spoločnosti Railway Casted Components a.s. voči veriteľovi Exportno-importná banka SR vo výške 12.571 TEUR, vyplývajúcej z Úverovej zmluvy č. 012/2012/ÚZ zo dňa 04.09.2012 v znení Dodatkov 1 až 7 a z Úverovej zmluvy č. 024/2013/ÚZ zo dňa 30.09.2013 v znení Dodatkov 1 až 3. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 13.07.2015 s Exportno-importnou bankou SR Zmluvu o splátkach, na základe ktorej boli rozvrhnuté pravidelné splátky dlžnej sumy s konečnou splatnosťou do 31.12.2021. Dňa 20.12.2018 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 1 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 28.02.2023. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2019 je 4.513 TEUR.

Na základe Zmluvy o vystavení záruky zo dňa 13.02.2019, 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 400.000,- EUR za nadobudnutie akcií emitovaných spoločnosťou Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“, so sídlom Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava, IČO: 35 795 123, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. 2535/B. Záruka je platná do 06.08.2021, pričom jej výška bude znižovaná vo výške nároku spoločnosti Express Group a.s. (predtým Express Slovakia „Medzinárodná preprava a.s.“), na zľavu od spoločnosti Rail Cargo Austria Aktiengesellschaft, so sídlom Erdberger Lände 40-48, Viedeň 1030, Rakúska republika podľa Rámcovej zmluvy o preprave uzavretej dňa 10.01.2014.

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

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na cenné papiere č. 32/2013/210/CP/2 zo dňa 20.08.2019 Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. založila v prospech záložného veriteľa Exportno-importnej banky Slovenskej republiky 1 ks listinných cenných papierov v hodnote 1.668.000,- 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Na základe Vyhlásenia ručiteľa formou notárskej zápisnice zo dňa 20.08.2019 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Exportno-importná banka Slovenskej republiky voči dlžníkovi Express Group, a.s. z Mandátnej zmluvy č. 32/2013/210/MZ zo dňa 6.2.2014 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 10.06.2015, Dodatku č. 2 zo dňa 26.11.2015, Dodatku č. 3 zo dňa 31.05.2017 a Dodatku č. 4 zo dňa 22.8.2017, Dodatku č. 5 zo dňa 20.08.2019, predmetom ktorej je vystavenie platobnej bankovej záruky za bankový kontokorentný úver v prospech Tatra banka, a.s. poskytnutého vo výške istiny 2.650 TEUR. Konečný deň platnosti úverového rámca je 26.08.2020. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2019 je 2.450 TEUR. V súvislosti so zabezpečením vyššie spomenutého záväzku sa spoločnosť Optifin Invest stala dňa 31.05.2017 zmenečným ručiteľom na blankozmenke vystavenej spoločnosťou Express Group a.s. v prospech Exportno-importná banka Slovenskej republiky.

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

Na základe Úverovej zmluvy č. 1415/14/21 zo dňa 05.12.2014, bol Spoločnosti poskytnutý splátkový úver do výšky 10.600 TEUR od OTP Banka Slovensko, a.s., na refinancovanie úverov poskytnutých Sberbank Slovensko a.s. a krytie investičných potrieb v súvislosti s rekonštrukciou historickej budovy v kat. území Bratislava Staré Mesto. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2019 je 5.596 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 písanou 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 31.12.2019 je 3.826 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 100 % obchodnému podielu v spoločnosti TREVA s.r.o. . Konečný deň splatnosti úveru je 21.10.2023. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2019 je 990 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 20.10.2017 bianko zmenku v prospech spoločnosti VÚB Leasing, a.s. a zároveň podpísala dohodu o vyplňovanom práve k blankozmenke za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti ZTS Sabinov, a.s. podľa leasingovej zmluvy č. LZC/17/10848, ktorej predmetom je finančný leasing hnutelných vecí. Ručenie trvá do 9/2021, zostatok záväzku k 31.12.2019 je 687 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 31.12.2019 je 41 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 vagónov Uacns 128 m3 do najvyššej hodnoty istiny 5.333 TEUR vrátane DPH. Ručenie trvá do 10/2024, zostatok záväzku k 31.12.2019 je 2.715 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 a LZP/17/80001, ktorých predmetom je súbor 113 ks železničných vagónov Eas - použitých. Ručenie trvá do 11/2024, zostatok záväzku k 31.12.2019 je 802 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

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

TEUR. Toto Ručiteľské vyhlásenie sa vzťahuje len na záväzky dlžníka voči veriteľovi vzniknuté do 31.12.2021. Výška záväzku k 31.12.2019 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 29.11.2018 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 31.12.2019 je 2.086 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 08.07.2019 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 Zmlúv o dodávke elektriny č. 2018/1 a 2018/3, uzatvorenými dňa 29.11.2018 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálne výšky istiny 1.600 TEUR. Ručenia trvá po celú dobu platnosti zmlúv, maximálne však do 28.02.2021. Výška záväzku k 31.12.2019 je 1.600 TEUR.

Spoločnosť ako avalista avalovala dňa 19.02.2018 bianko zmenku v prospech spoločnosti VÚB Leasing, a.s. a zároveň podpísala dohodu o vyplňovanom práve k blankozmenke za účelom zabezpečenia záväzkov spoločnosti ZTS Sabinov, a.s. podľa leasingovej zmluvy č. LZC/17/11037, ktorej predmetom je finančný leasing hnuteľných vecí. Ručenie trvá do 4/2024, zostatok záväzku k 31.12.2019 je 508 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 9/RL/2019 zo dňa 20.02.2019 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s. (dlžník), v prospech Všeobecná úverová banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o úvere č. 11/ZU/2012 zo dňa 21.6.2012 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálne výšky istiny 11.500 TEUR. Konečný deň splatnosti úverového rámca je 30.09.2020. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2019 9.658 TEUR.

Na základe Dohody o ručení zo dňa 16.4.2019 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s. (dlžník), v prospech Tatra banka, a.s. (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej z Rámcovej zmluvy o vystavovaní bankových záruk č. 324026, na základe ktorej je veriteľ oprávnený vystaviť bankové záruky až do výšky Maximálnej záručnej sumy 466 TEUR. Aktuálna výška vystavených bankových záruk k 31.12.2019 je 422 TEUR.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 170.928,- EUR (v roku 2018: 133.430,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: 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	
	2019	2018
a) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	2 091 920	2 938 752
Tržby za predaj dlhodobého majetku	31 520	3 387
Nákup služieb	143 786	102 340
Výnosové úroky	156 115	248 820
Výnosy z prijatých dividend	4 135 783	1 976 278
Ostatné finančné výnosy	89	0
Spotreba materiálu a energie	94 185	83 778
Odpustenie dlhu	525 182	926 701
Nákladové úroky	113 729	72 658
Výnos z postúpenia pohľadávok	160 907	14 527
Ostatné finančné náklady	643 402	0
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
Výnosové úroky	33 621	57 046
c) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	69 404	69 968
Tržby za predaj dlhodobého majetku	2 800 000	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	3 429 984	-3 400 000
Výnosové úroky	19 104	0
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	2 800 000	0
Spotreba materiálu a energie	364	0
Nákup služieb	348 417	387 010
Nákladové úroky	8 705	331 464
d) transakcie so spoločníkmi:		
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	5 150 947
Nákladové úroky	20 137	959
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	0	20 500 000

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

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	1 902 554	5 360 745
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 997 018	5 637 050
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	501 959	1 018 584
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	3 352 775
Iné pohľadávky	1 085 323	104 288
Spolu aktíva	7 486 854	15 473 441
Závazky z obchodného styku	61 701	1 127 477
Závazky voči spoločníkom a združeniu	25 786	524 949
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	2 831 549	1 107 013
Závazky v rámci podielovej účasti	0	3 525
Iné záväzky	401 720	3 415 072
Spolu pasíva	3 320 756	6 178 036

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

Po 31. decembri 2019 nastali tieto udalosti :

- ☐ Dňa 1.1.2020 Spoločnosť podpísala Dohodu o odpustení dlhu, na základe ktorej veriteľ A.B.F. Invest s.r.o. Spoločnosti odpustil dlh v celkovej výške 401.720,- EUR.
- ☐ Dňa 08.02.2020 bol v OR SR vykonaný zápis o navýšení základného imania dcérskej spoločnosti ZLH Plus, a.s. Spoločnosťou vo výške 420.000,- EUR.
- ☐ Dňa 13.02.2020 Spoločnosť predala 100 % podiel v spoločnosti L&B SHIPPING, s.r.o. tretej strane.
- ☐ Dňa 13.03.2020 Spoločnosť na základe Rozhodnutia jediného spoločníka rozhodla o navýšení vlastného imania kapitálovým vkladom do dcérskej spoločnosti TREVA s.r.o. vo výške 2.993.000,- EUR, za účelom zvýšenia finančnej stability dcérskej spoločnosti. Úhrada kapitálového vkladu bola zrealizovaná formou zápočtu s pohľadávkami voči dcérskej spoločnosti.
- ☐ Dňa 13.03.2020 Spoločnosť obstarala formou leasingu osobný automobil Škoda Superb v celkovej obstarávacej cene 32.198,- EUR bez DPH.
- ☐ Dňa 13.2.2020 bolo ukončené technické zhodnotenie na lietadle Hawker OM-OIG v celkovej hodnote 154.157,- EUR – išlo o nové dovybavenie lietadla v zmysle platnej legislatívy, technické zhodnotenie bolo zaradené do užívania
- ☐ Dňa 26.03.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkovom úvere č. S02406/2015 zo dňa 22.12.2015 s Tatra banka, a.s., na základe ktorého sa presunula jedna kvartálna splátka istiny úveru vo výške 347.827,- EUR splatná 31.03.2020 na konečný deň splatnosti úveru.
- ☐ Dňa 26.03.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkovom úvere č. S01215/2018 zo dňa 07.12.2018 s Tatra banka, a.s., na základe ktorého sa presunula jedna kvartálna splátka istiny úveru vo výške 85.000,- EUR splatná 31.03.2020 na konečný deň splatnosti úveru.
- ☐ Dňa 28.04.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 1 k Zmluve o kúpe na splátky lietadla Citation XLS+ s RBI Leasing GmbH, na základe ktorej sa posunuli dve kvartálne splátky istiny splatné 4/2020 a 7/2020 na 9/2020 a konečná splatnosť v rámci Zmluvy sa posunula o dva kvartály na 9/2027.
- ☐ Dňa 06.05.2020 Spoločnosť podpísala Dodatok č. 1 k Zmluve o kúpe na splátky lietadla Hawker s Raiffeisen-Leasing Equipment Finance GmbH, na základe ktorej sa posunula jedna kvartálna splátka istiny splatná 4/2020

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 zostávajúca časť istiny splatná 7/2020 na 9/2020. Zároveň sa zostávajúca časť istiny k 30.06.2020 pretransformuje z meny USD na menu EUR a predĺži sa konečná splatnosť istiny o dva roky do 9/2022, pričom zostávajúca časť istiny sa bude splácať kvartálne.

- ☐ Spoločnosť ako spoludlžník podpísala dňa 30.06.2015 formou notárskej zápisnice Zmluvu o pristúpení k záväzkom spoločnosti Railway Casted Components a.s. voči veriteľovi Exportno-importná banka SR vo výške 12.571 TEUR, vyplývajúcich z Úverovej zmluvy č. 012/2012/ÚZ zo dňa 04.09.2012 v znení Dodatkov 1 až 7 a z Úverovej zmluvy č. 024/2013/ÚZ zo dňa 30.09.2013 v znení Dodatkov 1 až 3. V tejto súvislosti zároveň Spoločnosť podpísala dňa 13.07.2015 s Exportno-importnou bankou SR Zmluvu o splátkach, na základe ktorej boli rozvrhnuté pravidelné splátky dlžnej sumy s konečnou splatnosťou do 31.12.2021. Dňa 31.03.2020 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa posunuli tri mesačné splátky splatné 3/2020, 4/2020 a 5/2020 na 6/2020 a predĺžila sa konečná splatnosť o tri mesiace do 31.05.2023.
- ☐ Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny a koronavírusu. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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 (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	43 675 990	0	0	0	43 675 990
Základné imanie	43 675 990	0			43 675 990
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	49 357 743	10 158 423	7 572 833	0	51 943 333
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	46 210 959	10 158 423	7 572 833	0	48 796 549
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	29 244 993	0	6 000 000	-3 559 278	19 685 715
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 244 993	0	6 000 000	-3 559 278	19 685 715
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 559 278	-1 685 193	0	3 559 278	-1 685 193
Spolu	119 119 448	8 473 230	13 572 833	0	114 019 845

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 (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000	39 675 990	0	0	43 675 990
Základné imanie	4 000 000	39 675 990			43 675 990
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	30 691 270	24 098 311	5 431 838	0	49 357 743
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	27 544 486	24 098 311	5 431 838	0	46 210 959
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784	0	0	0	3 146 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	59 011 637	0	29 225 346	-541 297	29 244 994
Nerozdelený zisk minulých rokov	59 011 637	0	29 225 346	-541 297	29 244 994
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-541 297	-3 559 278	0	541 297	-3 559 278
Spolu	93 561 610	60 215 023	34 657 184	0	119 119 449

Účtovná strata za rok 2018 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2018
Účtovná strata	3 559 278

Názov položky	2019
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	3 559 278
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	3 559 278

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 2019 vo výške 1.685.193,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- použitie nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 1.685.193,- EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2019 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.