

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2021

Bratislava, November 2022



OBSAH

I.	Príhovor konateľa Spoločnosti.....	3
II.	Základné údaje o Spoločnosti.....	5
III.	Predstavenie Spoločnosti.....	7
	Od začiatkov dodnes.....	8
IV.	Hlavné oblasti podnikania spoločnosti.....	11
	Prínosy našich najvýznamnejších spoločností v uplynulom roku.....	12
V.	Zmeny v portfóliu spoločností Optifin Invest v roku 2021.....	24
VI.	Základné ukazovatele spoločnosti.....	25
	Ukazovatele likvidity.....	26
	Ukazovatele aktivity.....	27
	Ukazovatele zadlženosti.....	27
	Ukazovatele rentability.....	28
VII.	Výsledky hospodárenia spoločnosti.....	29
VIII.	Sociálny program, sociálna starostlivosť.....	33
IX.	Aktivity a činnosti na rok 2022.....	33
X.	Informácie o konsolidovanom celku.....	35
XI.	Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa schválenia účtovnej závierky.....	35
XII.	Oblasť výskumu a vývoja.....	37
XIII.	Vplyv na životné prostredie.....	37
XIV.	Návrh štatutárneho zástupcu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku.....	37
XV.	Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe.....	37
XVI.	Účtovná závierka 2021.....	40

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, Švajčiarsko, Chorvátsko, Ukrajina, Rusko, Turecko a India. Kľúčovou činnosťou Spoločnosti sú investície do veľkých a stredne veľkých firiem, v ktorých sa tak stáva spoločníkom. Následne Spoločnosť týmto firmám poskytuje kvalitnú odbornú pomoc a podporuje ich rozvoj a konkurencieschopnosť. Spoločnosť taktiež buduje vlastné portfólio spoločností a investičných príležitostí predovšetkým v oblasti strojárstva, najmä železničného, medzinárodnej prepravy, ekologických služieb a energetiky.

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 31 spoločností, ktoré vykazujú v roku 2021 konsolidovaný obrat vo výške 665.237 tis. EUR (v roku v 2020 to bolo 599.119 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 31.12.2021 zamestnávali takmer 5100 pracovníkov (k 31.12.2020 takmer 4400 pracovníkov).

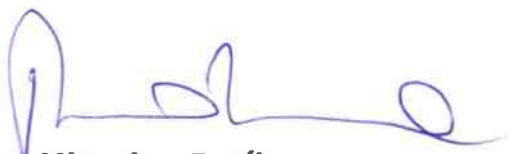
Rok 2021 bol poznačený hlavne pokračujúcim bojom s celosvetovou pandémiou nového koronavírusu Covid19 a vyrovnávaním sa s jeho negatívnymi dôsledkami na finančnú aj personálnu oblasť. Spoločnosť Optifin Invest s.r.o. zamerala všetko svoje úsilie práve na boj s negatívnymi vplyvmi tejto pandémie na samotný chod a finančnú stabilitu jednak Spoločnosti, ale aj všetkých ostatných spoločností patriacich do nášho konsolidovaného celku. Podarilo sa nám veľmi efektívne aj s podporou renomovaných advokátskych kancelárií, spolupracujúcich bánk a s pomocou poradenstva od etablovaných audítorov udržať stabilný chod všetkých spoločností v portfóliu Optifin Invest a zvládnuť aj tlaky na cash flow pri udržaní naďalej dobrých vzťahov so všetkými obchodnými partnermi.

V roku 2022 chceme byť naďalej odbornou oporou jednotlivým firmám skupiny Optifin Invest pri ich stabilizácii z dopadov pandémie, ale aj v boji s dôsledkami

vojnového konfliktu na Ukrajine, ktorý negatívne vplýva na slovenskú ekonomiku a ktorého dôsledky sa podpisujú pod vysoké ceny energií, pohonných látok, tovarov a služieb.

Rád by som poďakoval celému tímu za vytrvalosť a dobre odvedenú prácu v tomto neľahkom období. Moja vďaka patrí aj všetkým našim obchodným partnerom a spolupracujúcim organizáciám.

Verím, že výzvy, ktoré nám prinesie rok 2022 premeníme v prospech celej skupiny Optifin Invest a naďalej zostaneme spoľahlivým a stabilným partnerom a zamestnávateľom.



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.

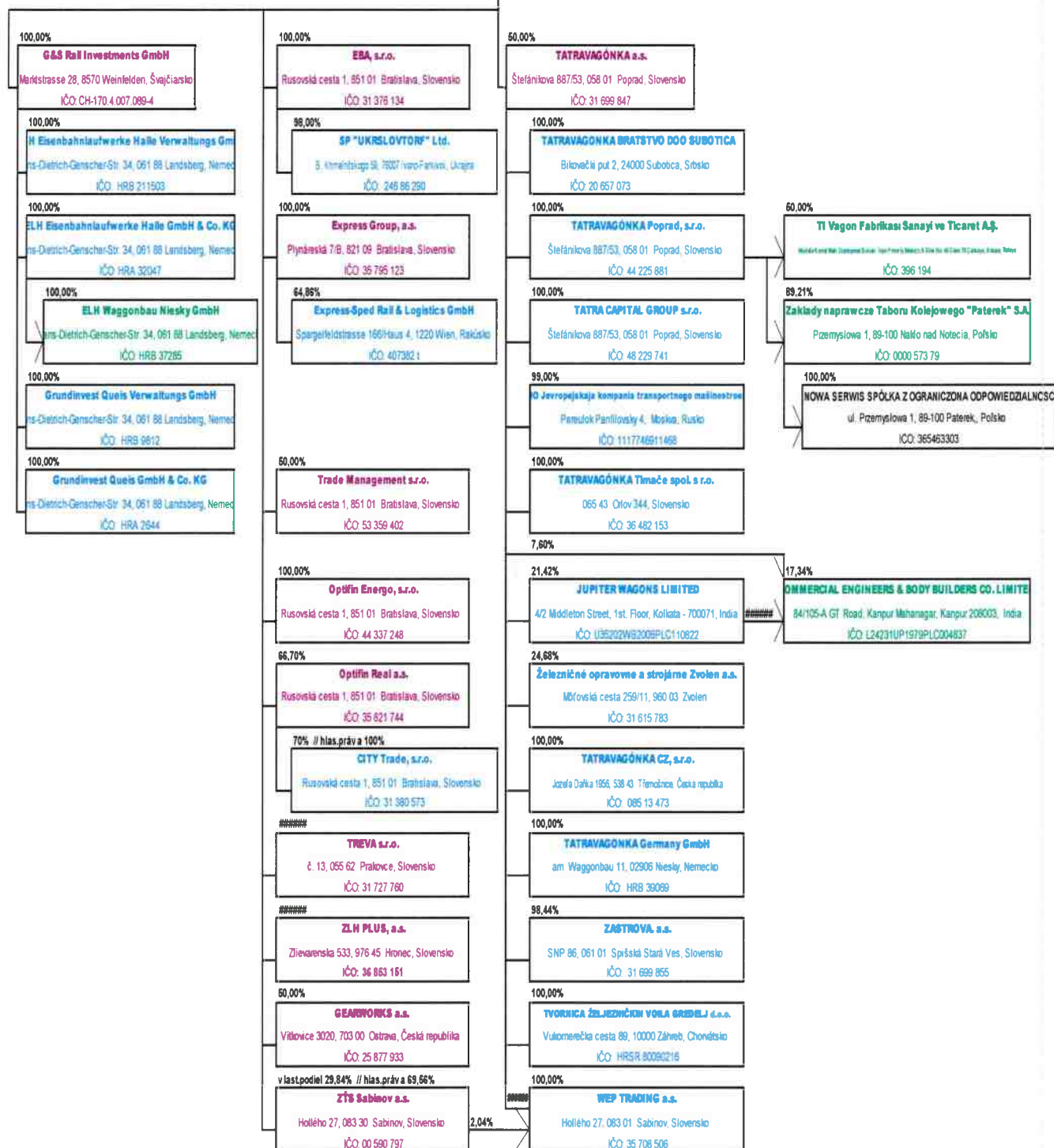
Spoločnosť Optifin Invest sa stala jedným z lídrov slovenského trhu v oblasti projektového financovania a optimalizácie dlhového portfólia so zameraním na rozvoj outsourcingu finančných operácií a informačných technológií. Zakrátko sme získali renomé dynamickej a flexibilnej spoločnosti s vysoko individuálnym 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 31.12.2021

Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, Slovensko, 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

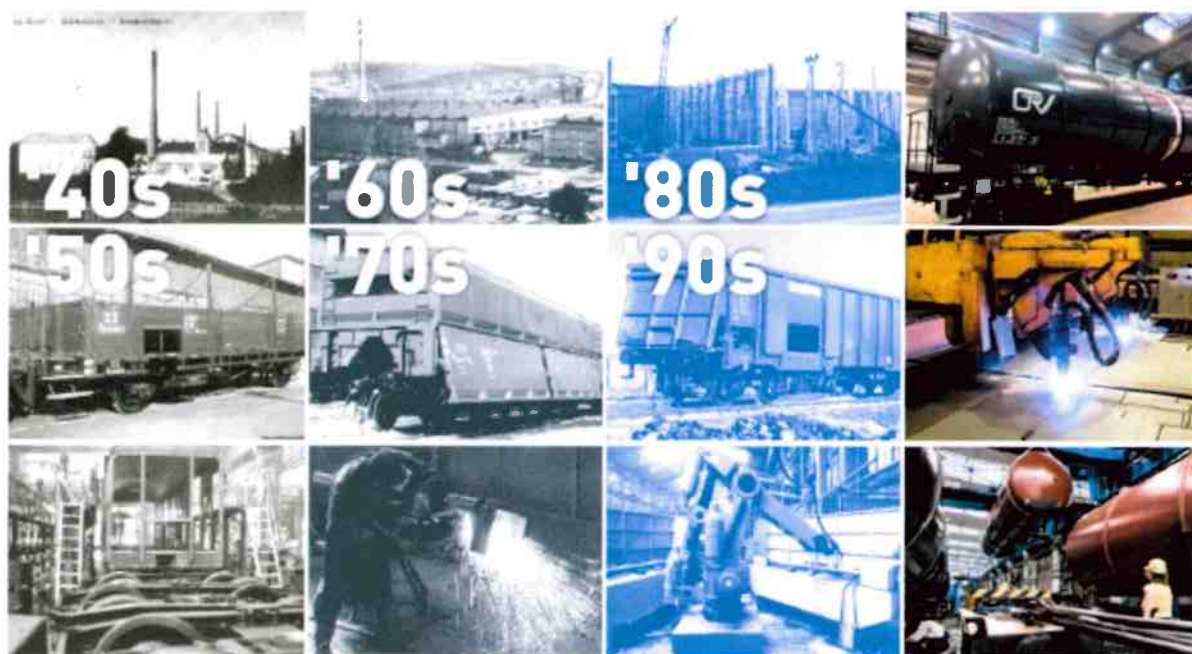
- Projektové financovanie
- Investovanie do obchodných podielov spoločností
- Finančný controlling
- Finančné analýzy spoločnosti
- Outsourcing finančných operácií
- Outsourcing informačných technológií
- Poskytovanie úverov a pôžičiek podnikom v skupine

Čistý obrat spoločnosti Optifin Invest, s. r. o., dosiahol v roku 2021 výšku 25.840 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 a podporou 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.

Sila značky TATRAVAGÓNKA a.s. sa opiera o takmer 100-ročnú históriu odhodlanej a vytrvalej práce. V roku 2021 TATRAVAGÓNKA a.s. pokračovala v rastúcom trende, podarilo sa jej dokonca zabezpečiť viac zákaziek ako v predchádzajúcom roku. Na ich naplnenie potrebovala dodatočné kapacity od svojich funkčných útvarov rozmiestnených po celej Európe. Vďaka usilovnej práci všetkých svojich zamestnancov spoločnosť vyrobila rokom 2021 už viac ako 145 tis. kusov nákladných vagónov vo viac ako 100 rôznych konštrukčných prevedeniach a takmer 400 tis. kusov podvozkov. Týmito výkonmi sa radí medzi popredných výrobcov na európskom trhu, kde dosahuje viac ako 40 %-ný podiel. Tento rok očakávala obrat 421 miliónov EUR, avšak v skutočnosti to bolo viac ako 443 mil. EUR.

V roku 2021 bolo vyrobených 3 922 ks vagónov a 11 497 ks podvozkov. Oproti roku 2020 vzrástol počet vyrobených vagónov o 91 kusov. Z celkového objemu podvozkov bolo 1 991 kusov vyrobených pre externých zákazníkov. Oproti roku 2020 sa vyrobilo o 1 486 kusov podvozkov viac.

V roku 2021 spoločnosť disponovala 9 špecializovanými výrobnými linkami, t.j. dokázala vyrábať 9 rôznych typov nákladných vagónov súčasne. Mesačná kapacita každej výrobnej linky je 100 nákladných železničných vagónov. Veľké vyťaženie výrobných kapacít a takéto množstvo rôznych typov vagónov si vyžadovali dôslednú organizáciu výroby a jej presnosť, včasné zabezpečenie materiálových vstupov a v neposlednom rade aj dodatočné investície do obnovy technológií a samozrejme maximálnu zainteresovanosť všetkých zamestnancov.

Na šiestich výrobných linkách sa vyrábali intermodálne a kontajnerové vozne. Spomedzi štandardných kontajnerových vozňov najviac vyčnieval typ Sggnss s ložnou dĺžkou 80', ktorý je charakteristický svojím bezklbovým riešením. Vhodný je na prepravu ľahkých kontajnerov, resp. tovaru s nižšou hmotnosťou. Ďalším významným predstaviteľom intermodálnej prepravy bol vozeň typu T3000e, ktorý sa používa na prepravu návesov nákladných automobilov.

V popradskej prevádzke sa v roku 2021 z celkového počtu vagónov vyrobilo 3 133 kusov, čo predstavuje 80 % z celkovej produkcie. Najväčší podiel na výrobe mali kontajnerové vagóny. Tvorili až 61 % z celkovej produkcie. Ide predovšetkým o vozne typu Sggnss 80'(XL) a Sggr(r)s(s) 80'.

Spomedzi kontajnerových vozňov najviac vyčnieval typ Sggnss 80 XL. Ide o 4-nápravový vozeň, ktorý sa dlhodobo teší záujmu zákazníkov. Výrobná linka pre túto tzv. dlhú 80-tku funguje s malými prestávkami od roku 2012. Pár mesiacov predtým bola Tatravagónka a.s. oslovená spoločnosťou Metrants s požiadavkou na vývoj vozňa na prepravu ľahkých kontajnerov. Spoločným úsilím vzniklo niekoľko úspešných konštrukčných riešení. Riešenie, ktoré poznáme dnes, môžeme považovať za jedno z najefektívnejších. Vynikajúce konštrukčné a logistické vlastnosti boli ocenené aj na domácom fóre, keďže v roku 2015 bol vyhlásený za „Strojársky výrobok roka“. V roku 2021 sme pre zákazníka Metrants vyexpedovali už 2000 kusov tohto typu vozňa.

V roku 2021 dokázala Tatravagónka a.s. predat' výrobky a služby v celkovej hodnote 443,2 mil. €, čo predstavuje pokles oproti stanovenému ročnému plánu o 22,1 mil. € (11,8 %). V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu tržieb o 30,2 mil. €.

Z celkového objemu tvoria tržby z predaja nákladných železničných vozňov 83,5 %. Ďalším 2,3 % sa na tržbách podieľali tržby z predaja podvozkov a podvozkových rámov. Zvyšných 14,1 % tvoria tržby za doplnkový výrobný program.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2021 je zisk po zdanení vo výške 44,2 mil. €.

Vplyvom nepriaznivej epidemiologickej situácie na celom svete sme sa Tatravagónka a.s. zúčastnila len dvoch výstav za účelom prezentácie spoločnosti na medzinárodnej scéne a získania poznatkov z konkurenčného prostredia. Leto 2021 ponúklo možnosť vrátiť sa k pôvodnému štýlu prezentácie spoločnosti a na jeho sklonku sa naša firma zúčastnila tradičnej výstavy na severe Poľska – TRAKO 2021 v prístavnom meste Gdansk. Výstava sa koná každé dva roky a tentokrát zastrešila 500 vystavovateľov z 39 krajín sveta.

V októbri 2021 nasledovala ďalšia výstava s názvom Middle East Rail 2021, ktorá sa koná každoročne v centre Stredného východu, v Dubaji. Naša spoločnosť sa tejto výstavy zúčastňuje pravidelne a tento rok sme sa stali dokonca jej platinovým partnerom. Neponúka síce takú plejádu výrobcov železničných vozňov a prepravcov, ako sme tomu zvyknutí na európskom trhu, je však pre nás zaujímavá z pohľadu načerpania nových poznatkov z mimoeurópskeho priestoru. Krajiny ako Saudská Arábia, Omán, Spojené Arabské Emiráty, ale aj rozvojové krajiny východnej Ázie každoročne vyhlasujú tendre na dodávky veľkých množstiev nákladných vozňov. Z tohto pohľadu sú teda zaujímavé nielen pre nás, ale tiež pre naše sesterské a partnerské spoločnosti.

Tatravagónka a.s. v roku 2021 exportovala na zahraničné trhy až 98,7 % svojej produkcie. Z hľadiska teritoriálnej štruktúry odbytu bol dominantným trhom, na ktorom Tatravagónka a.s. pôsobí, trh strednej a západnej Európy. Najvýznamnejšími

odberateľmi boli spoločnosti zo štátov s vyspelou železničnou sieťou ako Švajčiarsko, Poľsko, Nemecko, či Česká republika. Objem odbytu na slovenskom trhu za minulý rok klesol zo 7,5 mil. € na 5,9 mil. €.

V roku 2021 sa na investície vynaložilo 20,3 mil. €. Významnou investíciou v roku 2021 bola akvizícia spoločnosti TŽV Gredelj d.o.o. v Chorvátsku, ktorá nám poskytuje infraštruktúru pre vstup na trh osobnej železničnej prepravy. TŽV Gredelj je spoločnosť so 125-ročnou históriou v oblasti vývoja a výroby vozňov pre osobný a nákladný železničný priemysel, poskytuje aj ich opravy a revízie. Areál spoločnosti s rozlohou 352 tis. m² patrí medzi najmodernejšie fabriky v tejto časti Európy.

Spoločnosť Tatravagónka a.s. k 31.12.2021 zamestnávala 2273 zamestnancov (k 31.12.2020 to bolo 2185 zamestnancov). Spoločnosť naďalej patrí medzi najväčších a najstabilnejších zamestnávateľov vo svojom regióne. Odbornú prípravu zamestnancov skvalitňuje prostredníctvom kurzov vo Zváračskej škole spoločnosti. Veľkou oporou v zabezpečení strojárskych robotníkov je SOŠT na ul. Kukučínova, s ktorou spolupracuje spoločnosť formou duálneho vzdelávania a počas štúdia tak pripravuje absolventov pre budúcu prax v Tatravagónke a.s..



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 uhľovodíkmi, 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 ISO 45001:2018 a pravidelne podrobuje svoj

integrovaný systém riadenia overeniu nezávislou akreditovanou certifikačnou organizáciou.

Výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok 2021 bol zisk pred zdanením vo výške 3.000 tis. EUR (v roku 2020 vo výške 1.467 tis. EUR) a po zdanení vo výške 2.351 tis. EUR (v roku 2020 1.146 tis. EUR), tržby za vlastné výkony a služby boli vo výške 20,2 mil. EUR (na porovnanie v roku 2020 19,4 mil. EUR) .

Investície v roku 2021 v celkovej výške 693 tis. EUR smerovali najmä do obnovenia majetku, reprodukcie a rozšírenia vozového parku, strojných zariadení, informačných technológií a zlepšenia pracovného prostredia.

Na dosiahnutom objeme tržieb sa podieľalo k 31.12.2021 134 zamestnancov (v roku 2020 129 zamestnancov).



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 2021 dosiahla tržby vo výške 11 mil. EUR (v roku 2020 10,4 mil. EUR). Hospodársky výsledok pred zdanením predstavoval zisk vo výške 263 tis. EUR (v roku 2020 11 tis. EUR) a po zdanení predstavoval zisk vo výške 207 tis. EUR (v roku 2020 8 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme tržieb sa k 31.12.2021 podieľalo 10 zamestnancov.



WEP TRADING, a.s.

Spoločnosť WEP TRADING, a.s., Sabinov patrí v súčasnosti medzi najvýznamnejších slovenských výrobcov ložiskových skríň a rázsoch určených pre koľajové vozidlá, ale zároveň je aj dlhoročným výrobcom kotúčových uhlových píl na spracovanie guľatiny. Aktuálnym trendom spoločnosti je zabezpečovať výrobky pre spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. Poprad. Podiel tejto výroby tvoril v roku 2021 90 % z celkového objemu výroby.

V roku 2021 spoločnosť dosiahla čistý obrat v celkovej hodnote 22,2 mil. EUR (v roku 2020 18,5 mil. EUR) . Hlavný výrobný program tvorili výrobky pre TATRAVAGÓNKU a.s., Poprad. Spoločnosť dosiahla v roku 2021 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 2.932 tis. EUR (v roku 2020 2.441 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 2.314 tis. EUR (v roku 2020 1.927 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2021 podieľalo 55 zamestnancov (na porovnanie v roku 2020 52 zamestnancov).

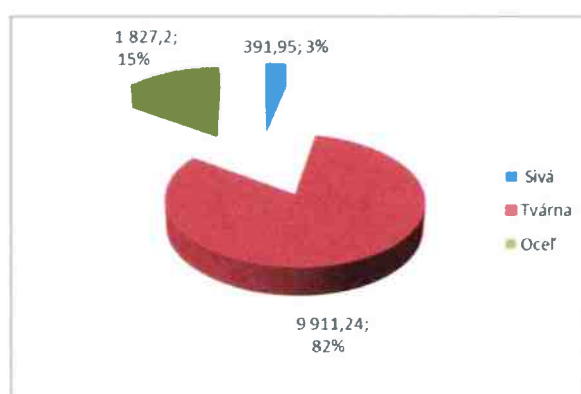


ZLH Plus, a.s.

História zlievarne v Hronci siaha ešte do prvej polovice 19. storočia, kedy vznikla v tom čase najväčšia zlievareň v Uhorsku. V rokoch 1942 - 1952 bola zlievareň rekonštruovaná. Od roku 1952 sa začala v závode výroba oceľových odliatkov. Ďalšia rozsiahla rekonštrukcia sa uskutočnila v rokoch 1976 - 1987, kedy sa začalo s výrobou tvárnej liatiny. Od 7. septembra 2000 vznikla akciová spoločnosť ZLH, a.s., ktorá 15.01.2008 zmenila obchodné meno na ZLH Plus, a.s.. V roku 2011 sa obnovila výroba odliatkov z oceľoliatiny. V súčasnosti hlavným výrobným programom spoločnosti sú výrobky vyrábané zo sivej, tvárnej liatiny a oceľoliatiny pre železničný priemysel, pre prevodovky a poľnohospodárske stroje.

V roku 2021 spoločnosť dosiahla čistý obrát v celkovej hodnote takmer 26,1 mil. EUR (v roku 2020 23,2 mil. EUR) .

Skladba - odliate na formovní za rok 2021



Spoločnosť dosiahla v roku 2021 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 412 tis. EUR (v roku 2020 zisk 151 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 344 tis. EUR (v roku 2020 zisk 136 tis. EUR).

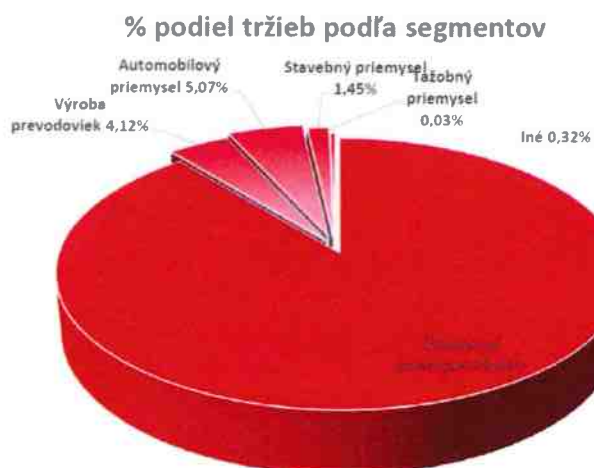
Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2021 podieľalo 290 zamestnancov (na porovnanie v roku 2020 272 zamestnancov).



TREVA s.r.o.

Spoločnosť TREVA s.r.o. pôsobí na trhu od roku 1996, pričom hlavným produktovým radom spoločnosti sú výkovky pre železničné podvozky, automobilové návesy, prevodovkové dielce a brzdné systémy. Spoločnosť TREVA s.r.o. nadväzuje na bohatú históriu spracovania kovov v Prakovciach. Um zamestnancov a technická zdatnosť spolu so skúsenosťami, neustály rozvoj pracovných síl a kovacích zariadení, zavádzanie progresívnych metód riadenia, dávajú záruku ďalšieho rozvoja spoločnosti k spokojnosti zákazníkov.

V roku 2021 spoločnosť dosiahla čistý obrat v celkovej hodnote takmer 13,1 mil. EUR (v roku 2020 10,9 mil. EUR) .



Spoločnosť dosiahla v roku 2021 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 410 tis. EUR (v roku 2020 zisk 307 tis. EUR) a čistý hospodársky výsledok po zdanení bol zisk vo výške 384 tis. EUR (v roku 2020 zisk 357 tis. EUR).

Na dosiahnutom objeme sa k 31.12.2021 podieľalo 125 zamestnancov (na porovnanie v roku 2020 123 zamestnancov).

V. ZMENY V PORTFÓLIU SPOLOČNOSTÍ OPTIFIN INVEST V ROKU 2021

V priebehu roka 2021 skupina posilnila svoju pozíciu na trhu novými akvizíciami v oblasti koľajovej výroby a ostatnej strojárenskej výroby ako i v iných segmentoch:

- v januári 2021 materská spoločnosť Optifin Invest s.r.o. kúpila novú slovenskú spoločnosť Trade Management, s.r.o. v ktorej vlastní 50% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;
- v júni 2021 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. kúpila slovenskú entitu Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s., v ktorej vlastní 24,68% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;
- v júli 2021 dcérska spoločnosť PL-PROFY spol. s r.o. kúpila časť podniku SES Tlmače, a.s. a zároveň sa premenovala na TATRAVAGÓNKA Tlmače, spol. s r.o.;
- v decembri 2021 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. kúpila chorvátsku entitu TVORNICA ŽELJEZNIČKI H VOILA GREDELJ d.o.o., v ktorej vlastní 100% obchodný podiel na základnom imaní čomu zodpovedá aj výška hlasovacích práv;

V priebehu roka 2021 došlo v majetkovej štruktúre skupiny i k ukončeniu nasledovných činností:

- v marci 2021 dcérska spoločnosť TATRAVAGÓNKA a.s. predala svoj podiel v českom pridruženom podniku DAKO-CZ, a.s. vrátane spoločností: JWL DAKO-CZ LIMITED, DAKO-CZ RE, s.r.o., DAKO-CZ SERVICE, s.r.o., TRANSELCO CZ s.r.o.;
- v júli 2021 dcérska spoločnosť Express Group predala svoj podiel v rumunskom pridruženom podniku E-P RAIL S.R.L.;

VI. ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

	2021	2020	2019
Prevádzkové výnosy	4 424 715,00	3 469 533,00	12 442 647,00
Prevádzkové náklady	10 288 804,00	10 866 601,00	19 586 498,00
Finančné výnosy	23 205 758,00	5 786 097,00	14 509 344,00
Finančné náklady	6 588 238,00	579 048,00	8 952 093,00
Výnosy celkom	27 630 473,00	9 255 630,00	26 951 991,00
Náklady celkom bez dane	16 877 042,00	11 445 649,00	28 538 591,00
Náklady celkom s daňou	15 700 383,00	11 547 510,00	28 637 184,00
Hospod. výsledok bez dane	10 753 431,00	-2 190 019,00	-1 586 600,00
EBIT	11 079 417,00	-1 827 151,00	-1 197 621,00
EBITDA	7 649 885,00	1 197 279,00	386 606,00

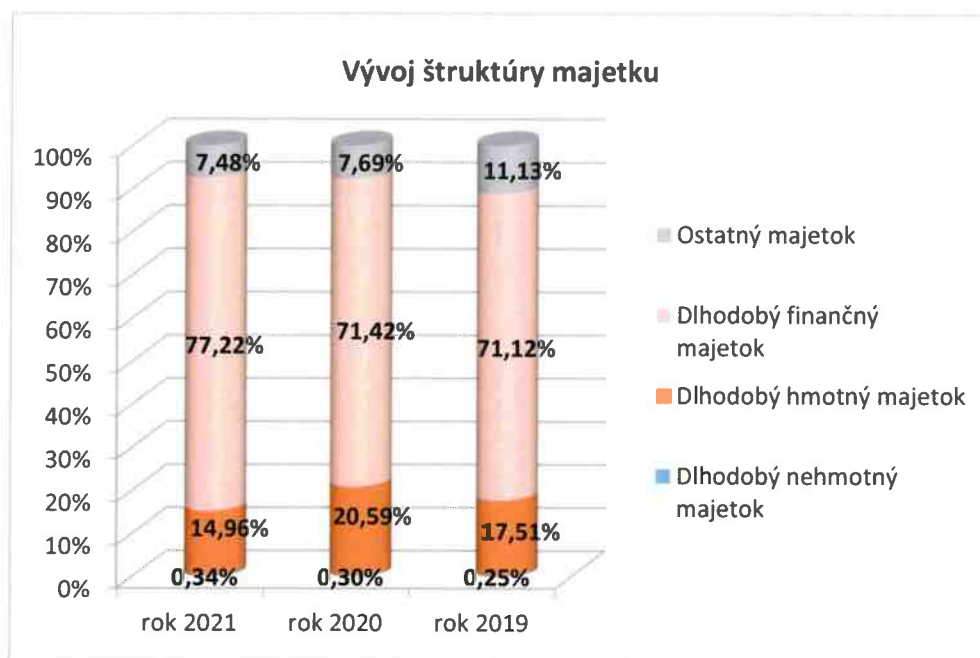
	2021	2020	2019
ROE	9,02	-1,88	-1,48
Zisk na majetok v %	7,47	-1,53	-1,19
Zisková marža v %	43,18	-24,76	-6,25
Obrat majetku*	1,65	1,87	1,72
Čistý zisk v EUR	11 930 090,00	-2 291 880,00	-1 685 193,00
Výnosy celkom v EUR	27 630 473,00	9 255 630,00	26 951 991,00
Celkové náklady v EUR	15 700 383,00	11 547 510,00	28 637 184,00
Nákladové úroky v EUR	325 986,00	362 868,00	388 979,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM v EUR	-3 429 532,00	3 024 430,00	1 584 227,00
Daň z príjmu v EUR	-1 176 659,00	101 861,00	98 593,00

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

V roku 2021 zaznamenala spoločnosť medziročne (2021/2020) rast výnosov o 198,53 %, v hodnotovom vyjadrení o 18,37 mil. EUR. Na raste sa podieľali hlavne výnosy z cenných papierov a podielov.

	2021	2020	2019
Majetok celkom v EUR	159 700 706,00	149 594 951,00	141 412 649,00
Obežný majetok v EUR	11 783 440,00	7 171 843,00	10 756 951,00
Neobežný majetok v EUR	147 750 084,00	142 289 934,00	130 542 320,00
Finančné účty v EUR	4 123 148,00	2 007 025,00	2 563 677,00
Dlhodobý finančný majetok v EUR	123 323 016,00	115 202 073,00	101 002 618,00
Krátkodobé pohľadávky v EUR	7 468 669,00	4 858 797,00	7 806 714,00
Zásoby v EUR	1 453,00	1 286,00	5 850,00

Celkový majetok Spoločnosti vzrástol medziročne o 6,76 %, v hodnotovom vyjadrení o 10,12 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.

	2021	2020	2019
Celková likvidita firmy	0,69	0,56	1,34
Bežná likvidita	0,69	0,56	1,33
Okamžitá likvidita	0,25	0,16	0,33

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.

	2021	2020	2019
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	111,54	67,92	60,57
Doba obratu kd. záväzkov z obchodného styku	16,01	28,19	40,30
Obrat neobežného majetku	0,02	0,02	0,02
Obrat celkového majetku	0,02	0,02	0,02

Ukazovatele zadlženosti

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

	2021	2020	2019
Celková zadlženosť v %	17,14%	18,63%	19,37%
Stupeň samofinancovania v %	82,86%	81,37%	80,63%
Miera zadlženosti	0,21	0,23	0,24
Stupeň finan. samostatnosti	4,83	4,37	4,16
Úrokové zaťaženie	0,03	-0,20	-0,32
Doba návratnosti úverov	0,82	12,79	-106,83
Celková úverová zaťaženosť v %	4,35%	6,26%	7,63%
Dlhodobá úverová zadlženosť v %	2,14%	4,65%	6,12%
Bežná zadlženosť v %	10,36%	8,10%	5,39%

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 sa v roku 2021 zlepšila oproti predchádzajúcemu obdobiu. 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.

	2021	2020	2019
Rentabilita majetku celkom - ROA v %	7,47%	-1,53%	-1,19%
Rentabilita vlast. imania - ROE v %	9,02%	-1,88%	-1,48%
Rentabilita tržieb ROS v %*	451,92%	-81,74%	-69,24%
Rentabilita základného imania v %	27,31%	-5,25%	-3,86%

**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, neočakávanej situácii vo všetkých priemyselných odvetviach na Slovensku i v zahraničí zapríčinennej aj vplyvom pandémie nového koronavírusu Covid19, považuje vedenie spoločnosti dosiahnuté výsledky v roku 2021 za vynikajúce.

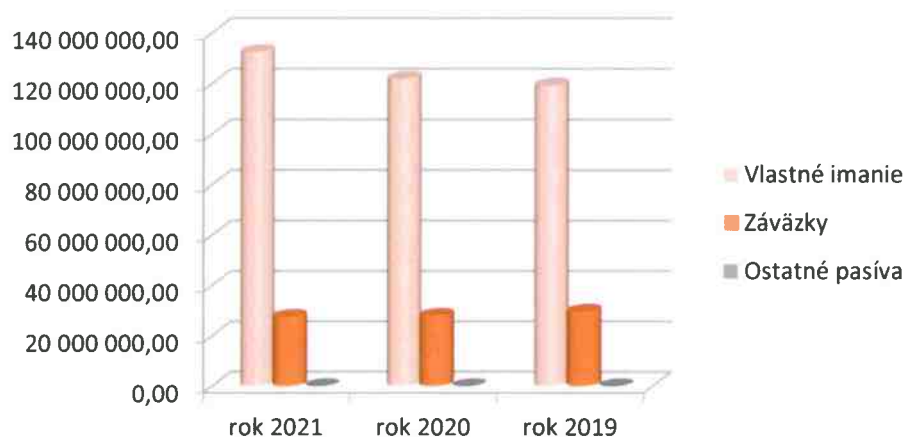
VII. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI

Aktíva v EUR	2021	2020	2019
Spolu majetok	159 700 706,00	149 594 951,00	141 412 649,00
Pohľadávky za up. vl. imanie	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok	147 750 084,00	142 289 934,00	130 542 320,00
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>535 833,00</i>	<i>596 575,00</i>	<i>419 133,00</i>
Softvér	535 833,00	168 842,00	241 276,00
Oceniteľné práva	0,00	0,00	0,00
Obstar. dlhodobý nehmotný majetok	0,00	427 733,00	177 857,00
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>23 891 235,00</i>	<i>26 491 286,00</i>	<i>29 120 569,00</i>
Pozemky	2 066 459,00	2 066 459,00	2 066 459,00
Stavby	13 606 198,00	14 117 529,00	14 628 860,00
Sam.hnut.veci a súbory hnut.vecí	7 952 881,00	10 041 601,00	12 159 553,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	102 298,00	102 298,00	102 298,00
Obst. dlhodobý hmotný majetok	163 399,00	163 399,00	163 399,00
Posk. preddavky na dlhod. hm. majetok	0,00	0,00	0,00
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>123 323 016,00</i>	<i>115 202 073,00</i>	<i>101 002 618,00</i>
Podiel. cen. papiere, podiely v prepojených ÚJ	119 004 382,00	112 526 183,00	97 824 650,00
Podielové CP podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	2 868 634,00	2 675 890,00	2 757 968,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	1 450 000,00	0,00	0,00
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	420 000,00
Obežný majetok	11 783 440,00	7 171 843,00	10 756 951,00
<i>Zásoby</i>	<i>1 453,00</i>	<i>1 286,00</i>	<i>5 850,00</i>
Tovar	4,00	4,00	64,00
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	<i>190 170,00</i>	<i>304 735,00</i>	<i>380 710,00</i>
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>7 468 669,00</i>	<i>4 858 797,00</i>	<i>7 806 714,00</i>
Pohľadávky z obchodného styku	1 795 851,00	2 020 231,00	2 202 455,00
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	1 029 608,00	367,00	3 997 018,00
Ost. pohľadávky v rámci konsol. celku	156 362,00	151 862,00	0,00
Daňové pohľadávky	36 246,00	149 523,00	0,00
Iné pohľadávky	4 450 602,00	2 501 814,00	1 607 241,00
<i>Finančné účty</i>	<i>4 123 148,00</i>	<i>2 007 025,00</i>	<i>2 563 677,00</i>
Peniaze	10 099,00	9 850,00	8 350,00
Účty v bankách	4 113 049,00	1 997 175,00	2 555 327,00
Krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	167 182,00	133 174,00	113 378,00
Náklady budúcich období	164 508,00	83 121,00	112 059,00
Príjmy budúcich období	2 674,00	50 053,00	1 319,00

Pasíva v EUR

	2021	2020	2019
Spolu vlastné imanie a záväzky	159 700 706,00	149 594 951,00	141 412 649,00
Vlastné imanie	132 321 207,00	121 720 175,00	114 019 845,00
Základné imanie spolu	43 675 990,00	43 675 990,00	43 675 990,00
Základné imanie	43 675 990,00	43 675 990,00	43 675 990,00
Kapitálové fondy	69 825 194,00	63 154 252,00	51 943 997,00
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	664,00	664,00	664,00
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov	66 677 746,00	60 006 804,00	48 796 549,00
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	3 146 784,00	3 146 784,00	3 146 784,00
Fondy zo zisku	399 336,00	399 336,00	399 336,00
zákonný rezervný fond	399 336,00	399 336,00	399 336,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 490 597,00	16 782 477,00	19 685 715,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 782 477,00	16 782 477,00	19 685 715,00
Neuhradená strata minulých rokov	-2 291 880,00	0,00	0,00
Výsl.hosp. za účt.obdobie	11 930 090,00	-2 291 880,00	-1 685 193,00
Záväzky	27 378 170,00	27 874 425,00	27 392 229,00
Rezervy	191 486,00	186 056,00	143 859,00
Krátkodobé rezervy	191 486,00	186 056,00	143 859,00
Dlhodobé záväzky	7 231 088,00	8 626 211,00	10 972 095,00
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	4 018 689,00	4 267 058,00	6 796 320,00
Dlhodobé záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0,00	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	357 601,00	364 858,00	370 662,00
Ostatné dlhodobé záväzky	125 109,00	87 598,00	0,00
Odložený daňový záväzok	2 729 689,00	3 906 697,00	3 805 113,00
Krátkodobé záväzky	13 001 967,00	9 696 365,00	5 489 847,00
Záväzky z obchodného styku	803 383,00	4 296 135,00	1 234 058,00
Nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	6 286 062,00	5 197 420,00	2 831 549,00
Ost. záväzky v rámci konsol. celku	0,00	0,00	69,00
Záväzky voči spol. a združeniu	32 075,00	29 272,00	25 786,00
Záväzky voči zamestnancom	49 176,00	48 722,00	39 578,00
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	53 068,00	52 179,00	43 149,00
Daňové záväzky a dotácie	21 723,00	20 703,00	37 844,00
Ostatné záväzky	5 756 480,00	51 934,00	1 277 814,00
Bankové úvery a výpomoci	6 953 629,00	9 365 793,00	10 786 428,00
Bankové úvery dlhodobé	3 411 000,00	6 949 941,00	8 649 595,00
Bežné bankové úvery	3 542 629,00	2 415 852,00	2 136 833,00
Časové rozlíšenie	1 329,00	351,00	575,00
Výdavky budúcich období	300,00	350,00	233,00
Výnosy budúcich období	1 029,00	1,00	342,00

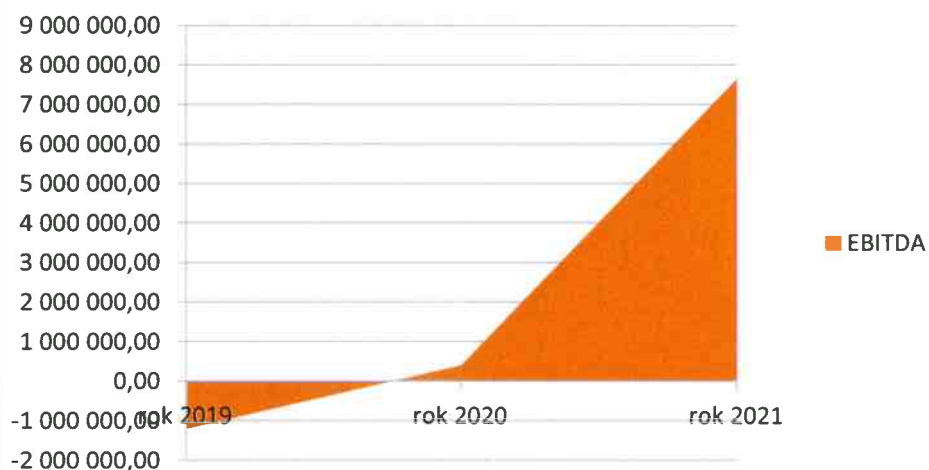
Vývoj pasív v absolútnom vyjadrení



Vývoj štruktúry pasív



EBITDA



Výkaz ziskov a strát v EUR

	2021	2020	2019
Výnosy z hospodárskej činnosti	4 424 715,00	3 469 533,00	12 442 647,00
Tržby z predaja tovaru	0,00	102,00	0,00
Tržby z predaja výrobkov a služieb	2 639 873,00	2 803 711,00	2 433 712,00
Tržby z predaja dlhodob. nehm., hmot. majetku a materiálu	1 498 975,00	100,00	3 045 715,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činn.	285 867,00	665 620,00	6 963 220,00
Náklady na hospodársku činnosť	10 288 804,00	10 866 601,00	19 586 498,00
Náklady na predaný tovar	0,00	60,00	0,00
Spotreba materiálu, energie	300 822,00	257 085,00	396 389,00
Služby	3 715 631,00	4 755 503,00	3 707 426,00
Mzdové náklady	1 316 650,00	1 269 588,00	1 159 787,00
Odmeny členom orgánov spol.	63 984,00	63 984,00	170 928,00
Náklady na soc. poistenie	472 223,00	455 372,00	423 580,00
Sociálne náklady	20 783,00	21 879,00	18 891,00
Dane a poplatky	27 444,00	32 906,00	34 754,00
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	-3 429 532,00	3 024 430,00	1 584 227,00
Zost. Cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	6 494 852,00	0,00	3 478 690,00
Opravné položky k pohľadávkam	747 244,00	747 832,00	1 113 032,00
Ostatné náklady na hospod. činnosť	558 703,00	237 962,00	7 498 794,00
Výsledok hosp. z hosp. činnosti	-5 864 089,00	-7 397 068,00	-7 143 851,00
Výnosy z finančnej činnosti	23 205 758,00	5 786 097,00	14 509 344,00
Tržby z predaja cen. papierov a pod.	5 000 000,00	5 000,00	9 967 778,00
Výnosy z dlhod. finan. majetku	18 083 861,00	5 636 816,00	4 135 783,00
Výnosové úroky	115 782,00	73 454,00	209 001,00
Kurzové zisky	6 115,00	70 827,00	196 782,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00
Náklady na finančnú činnosť	6 588 238,00	579 048,00	8 952 093,00
Predané cenné papiere a podiely	5 850 000,00	3 800,00	7 638 306,00
Nákladové úroky	325 986,00	362 868,00	388 979,00
Kurzové straty	398 336,00	186 563,00	266 037,00
Ost. náklady na finan. činnosť	13 916,00	25 817,00	658 771,00
Výsledok hosp. z fin. činnosti	16 617 520,00	5 207 049,00	5 557 251,00
Výsledok hosp. za ÚO pred zdanením	10 753 431,00	-2 190 019,00	-1 586 600,00
Daň z príjmov	-1 176 659,00	101 861,00	98 593,00
- splatná	349,00	277,00	1 557,00
- odložená	-1 177 008,00	101 584,00	97 036,00
Výsledok hosp. za účt. obd.po zd.	11 930 090,00	-2 291 880,00	-1 685 193,00

VIII. SOCIÁLNY PROGRAM, SOCIÁLNA STAROSTLIVOSŤ

Za každým čiastkovým úspechom stoja ľudia, ktorí sú rovnako v centre záujmu spoločnosti ako naši interní obchodní partneri. Jednou zo zložiek motivácie zamestnancov je aj každoročná realizácia sociálneho programu, ktorý je súčasťou sociálnej politiky našej spoločnosti. Tá je zameraná na zabezpečenie sociálnych istôt zamestnancov, regeneráciu pracovnej sily, ako aj prehľbovanie 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, príspevok na rekreáciu na Slovensku, zabezpečenie odborných školení a predplatné odborných časopisov a literatúry prístupných pre našich zamestnancov.

IX. AKTIVITY A ČINNOSTI NA ROK 2022

- ❖ Implementácia a 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,
- ❖ rozširovanie systému elektronickej evidencie dokumentov spoločnosti.

■

Plánované výsledky hospodárenia Spoločnosti	Rok 2022 v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu z toho:	4 160 727
Tržby z predaja tovaru	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0
Tržby z predaja služieb	2 504 383
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	71 664
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 584 679
Náklady na hospodársku činnosť spolu z toho:	9 075 914
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	195 748
Služby	3 732 577
Osobné náklady	1 637 260
Dane a poplatky	23 929
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	1 463 729
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	1 130 047
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	618 146
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	274 478
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-4 915 187
Výnosy z finančnej činnosti spolu z toho:	2 376 016
+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	2 227 994
Výnosové úroky	147 570
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	452
Náklady na finančnú činnosť spolu z toho:	4 092 917
+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	
Predané cenné papiere a podiely	0
Nákladové úroky	293 443
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 799 474
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	-1 716 901
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	-6 632 089
Daň z príjmov	648
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-6 632 737

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 2021 až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky nastali nasledovné významné udalosti:

- Na základe Ručiteľskej listiny č. 718/2022/RL zo dňa 27.05.2022 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi ZTS Sabinov, a.s.. za Zmluvu o vystavení záruky č. 44/2022/BZ zo dňa 27.05.2022 do maximálnej sumy istiny 367 TEUR s platnosťou 3 roky od jej vystavenia.
- Spoločnosť v období od konca účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky poskytlo spriazneným osobám okrem systému Cash pooling pôžičky v sume 1.534 TEUR a prijalo pôžičky v sume 296 TEUR.
- 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, pričom negatívne vplyvy šírenia vírusu pretrvávali aj v roku 2021. Spoločnosť v roku 2021 zaznamenala v súvislosti so šírením vírusu výrazný pokles obratu oproti roku 2019. Na základe uvedeného spoločnosť získala aj v roku 2021 dotácie zo ŠR v rámci pomoci podnikateľom

na udržanie pracovných miest. Zároveň Spoločnosť rokovala s bankami a podarilo sa jej dohodnúť na odklade splátok úverov s niektorými bankami aj v roku 2021. Vedenie spoločnosti zvážilo možné riziká súvisiace s dopadmi COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti (goingconcern). Preto bola účtovná závierka k 31.12.2021 zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť však bude aj naďalej venovať rizikám spojeným s pandémiou COVID-19, manažment Spoločnosti bude naďalej pokračovať aj v roku 2022 v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

- Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu spojitosť voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine v čase zostavovania účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.
- Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžiadať revízie. Tieto môžu mať za následok úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku, avšak v tejto fáze manažment neočakáva významný negatívny dopad.
- Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

XII. OBLASŤ VÝSKUMU A VÝVOJA

V priebehu roka 2021 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 dosiahnutým ziskom za rok 2021 v sume 11.930.090 € takto:

Tvorba rezervného fondu v sume 596.505,- EUR, úhrada straty minulých rokov v sume 2.291.880,- EUR, preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 9.041.705,- EUR.

XV. DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE



AZ AUDITING

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE

**k časti správa k informáciám, ktoré sa
uvádzajú vo výročnej správe**

spoločnosti

Optifin Invest s. r. o.

IČO 35 735 457

zostavenej za rok 2021, k 31.12.2021

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia UDVA 401

Ing. Milan Cisár

Licencia SKAU číslo 504

Bratislava, november 2022

AZ AUDITING, s.r.o.

Audítorská spoločnosť, licencia UDVA 401

Bajkalská 5, 831 04 Bratislava, IČO: 50 624 504

DIČ: 2120398401, IČ pre DPH: SK2120398401

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka č. 115955/B



AZ AUDITING

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

k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Optifin Invest s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20. júna 2022 vydali správu nezávislého audítora, ktorá je súčasťou prílohy výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 ods. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,*
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.*

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. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 30. novembra 2022

*Ing. Milan Cisár
Licencia SKAU číslo 504*

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

XVI. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2021

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2021 (Úč POD)

V Bratislave 30.09.2022



Ing. Miroslav Betík
konateľ spoločnosti



JUDr. Ľudovít Wittner
konateľ spoločnosti

UČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2021

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

SK NACE

7 0 . 2 2 . 0

Účtovná závierka

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná jednotka

☐

- malá

☒

- veľká

Za obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 2 1

do

1 2

2 0 2 1

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od

0 1

2 0 2 0

do

1 2

2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒

Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒

Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R u s o v s k á c e s t a 1

PSČ

8 5 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

31. mája 2022

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DIČ: 2020269570	IČO: 35735457	Súvaha ÚČ POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	173 991 732	14 291 026	159 700 706	149 594 951
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	157 512 022	9 761 938	147 750 084	142 289 934
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 893 450	2 357 617	535 833	596 575
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	2 737 243	2 201 410	535 833	168 842
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	156 207	156 207	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	427 733
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	31 265 556	7 374 321	23 891 235	26 491 286
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 066 459	0	2 066 459	2 066 459
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	17 108 602	3 502 404	13 606 198	14 117 529
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	11 824 798	3 871 917	7 952 881	10 041 601
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	102 298	0	102 298	102 298
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	163 399	0	163 399	163 399
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	123 353 016	30 000	123 323 016	115 202 073
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	119 004 382	0	119 004 382	112 526 183
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	2 868 634	0	2 868 634	2 675 890
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 450 000	0	1 450 000	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo náuku 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
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
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	30 000	30 000	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	16 312 528	4 529 088	11 783 440	7 171 843
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 453	0	1 453	1 286
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 449	0	1 449	1 282
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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	200 592	10 422	190 170	304 735
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	200 592	10 422	190 170	304 735
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	200 592	10 422	190 170	304 735
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha ÚČ POD 1-01

Označenie číslo a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	11 987 335	4 518 666	7 468 669	4 858 797
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 795 851	0	1 795 851	2 020 231
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 612 093	0	1 612 093	1 322 419
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	183 758	0	183 758	697 812
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 029 608	0	1 029 608	367
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	156 362	0	156 362	151 862
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	846 037	0	846 037	35 000
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	36 246	0	36 246	149 523
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 123 231	4 518 666	3 604 565	2 501 814
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 123 148	0	4 123 148	2 007 025
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	10 099	0	10 099	9 850
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 113 049	0	4 113 049	1 997 175

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Brutto-časť 1	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	167 182	0	167 182	133 174
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381 A, 382A)	75	490	0	490	8 161
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381 A, 382A)	76	164 018	0	164 018	74 960
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 674	0	2 674	50 053

DIČ: 2020269570	IČO: 35735457	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Číslo čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	159 700 706	149 594 951
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	132 321 207	121 720 175
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	43 675 990	43 675 990
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	43 675 990	43 675 990
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emissné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	400 000	400 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	400 000	400 000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	69 824 530	63 153 588
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	66 677 746	60 006 804
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	3 146 784	3 146 784
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 490 597	16 782 477
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 782 477	16 782 477
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-2 291 880	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	11 930 090	-2 291 880
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	27 378 170	27 874 425
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 231 088	8 626 211
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 018 689	4 267 058
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Súvaha Úč POD 1-01	
Označenie čísla	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	4	5	
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	4 018 689		4 267 058
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0		0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0		0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0		0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0		0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0		0
8.	Vydané dlhopisy (473A-/255A)	113	0		0
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	357 601		364 858
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	125 109		87 598
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0		0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 729 689		3 906 697
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	3 411 000		6 949 941
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	13 001 967		9 696 365
B.IV.1.	Závazky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	803 383		4 296 135
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	32 926		1 535 520
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	770 457		2 760 615
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 286 062		5 197 420

DIČ: 2020269570	IČO: 35735457	Súvaha ÚČ POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie	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	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	32 075	29 272
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	49 176	48 722
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	53 068	52 179
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	21 723	20 703
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 756 480	51 934
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	191 486	186 056
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	120 271	115 341
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	71 215	70 715
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 542 629	2 415 852
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 329	351
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	300	350
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	772	1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	257	0

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457	Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	25 839 516	8 519 083
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 424 715	3 469 533
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	102
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 639 873	2 803 711
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 498 975	100
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	285 867	665 620
**	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	10 288 804	10 866 601
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	60
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	300 822	257 085
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	3 715 631	4 755 503
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 873 640	1 810 823
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 316 650	1 269 588
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	63 984	63 984
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	472 223	455 372
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	20 783	21 879
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	27 444	32 906
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	-3 429 532	3 024 430
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 615 613	1 977 002
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-5 045 145	1 047 428
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 494 852	0
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	747 244	747 832

DIČ: 2020269570		IČO: 35735457		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	558 703	237 962	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-5 864 089	-7 397 068	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-1 376 580	-2 208 835	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	23 205 758	5 786 097	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	5 000 000	5 000	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	18 083 861	5 636 816	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	18 083 861	5 636 816	
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	115 782	73 454	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	110 288	72 757	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 494	697	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 115	70 827	
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	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 588 238	579 048	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	5 850 000	3 800	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	325 986	362 868	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	169 006	162 992	

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	156 980	199 876
O.	Kurzové straty (563)	52	398 336	186 563
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	13 916	25 817
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	16 617 520	5 207 049
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	10 753 431	-2 190 019
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-1 176 659	101 861
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	349	277
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-1 177 008	101 584
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	11 930 090	-2 291 880

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	7	3	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	0	2	6	9	5	7	0

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	23
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	24
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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júla 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2021 a 14. decembra 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. novembra 2021 schválilo spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. číslo licencie UDVA 401, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a overenie súladu Výročnej správy s individuálnymi finančnými výkazmi Spoločnosti za uvedené obdobie.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Miroslav Betfk
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 31.12.2021 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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 – 10 rokov	lineárna	10 - 20
Oceniteľné práva (licencia)	10 rokov	lineárna	10

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 – 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.

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2021 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) Rezervy

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

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

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

(l) Záväzky

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

(m) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňové 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 2021 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 prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

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

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 2021 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(t) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(u) Výnosy

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

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

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

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

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelaný 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.

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

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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť k 31.12.2021 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov päť osobných motorových vozidiel v celkovej obstarávacej cene 244.723,- EUR (zostatková cena k 31.12.2021: 183.714,- EUR, zostatková cena majetku obstarávaného formou finančného leasingu k 31.12.2020: 118.835,- EUR). Uvedené osobné motorové vozidlá sú predmetom finančného lízingu poskytnutého Tatra-leasing, s. r. o. a VUB, a. s.. Uvedené motorové vozidlá sú až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť k 31.12.2021 vykazuje v rámci dopravných prostriedkov lietadlo obstarané kúpou na splátky v roku 2019 v obstarávacej cene 8.015.989,- EUR (zostatková cena k 31.12.2021: 6.457.576,- EUR, k 31.12.2020 : 7.125.576,- EUR).

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

Spoločnosť k 31.12.2021 vykazuje v rámci dlhodobého majetku historickú budovu v celkovej obstarávacej cene 7.785.675,- EUR (zostatková cena k 31.12.2021: 7.247.633,- EUR, k 31.12.2020: 7.310.932,- EUR), technické zhodnotenie tejto budovy v celkovej obstarávacej cene 8.235.944,- EUR (zostatková cena k 31.12.2021: 5.710.015,- EUR, k 31.12.2020: : 6.121.814,- EUR) a pozemky pod budovou v celkovej obstarávacej cene 2.066.459,- EUR. Na uvedenú budovu a pozemky je zriadené záložné právo v prospech Československá obchodná banka, a. s..

Spoločnosť v roku 2021 obstarala výpočtovú techniku a elektroniku v celkovej obstarávacej cene 9.114,- EUR, dopravné prostriedky v celkovej obstarávacej cene 336.824,- EUR a software v celkovej obstarávacej cene 486.320,- EUR.

Spoločnosť v roku 2021 vyradila z dôvodu predaja tri osobné motorové vozidlá v zostatkovej hodnote 220.975,- EUR, lietadlo v zostatkovej hodnote 1.228.732,- EUR a licencie v zostatkovej hodnote 0,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 32.056 TEUR (2020: 35.625 TEUR).

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy pre tieto riziká:

1. Poistenie majetku

- Nehnuteľný majetok	poistná suma	16.097	TEUR *
- Hnuteľný inv. majetok	poistná suma	750	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 *
- Stacionárne stroje a Elektronika	poistná suma	230	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
----------------	--------------	--------	------

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

4. Poistenie dopravných prostriedkov (lietadla a helikoptéry)			
- Poistenie zodpovednosti - lietadlo (OM -BLS)poistná suma	100.000	TEUR	
- helikoptéra poistná suma	12.500	TEUR	
- Havarijné poistenie - lietadlo (OM-BLS) poistná suma	8.600	TUSD	
- helikoptéra poistná suma	1.650	TEUR	
5. Poistenie dopravných prostriedkov (motorových vozidiel)			
- 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	1.913	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	19 598 938

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá suma 1,- EUR z dôvodu obstarania 50 % podielu v spoločnosti Trade Management, s. r. o. , suma 5.850.000,- EUR z dôvodu obstarania 24,68 % akcií spoločnosti ŽOS Zvolen, a. s. . Z dôvodu precenenia podielov metódou vlastného imania pripadá 5.083.747,- EUR na dcérsky podnik TATRAVAGÓNKA a.s., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 119.536,- EUR na dcérsky podnik Express Group, a.s., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 207.421,- EUR na dcérsky podnik Optifin Energo, s.r.o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 389.575,- EUR na spoločnosť TREVA, s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 333.618,- EUR na spoločnosť ZLH Plus, a. s. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 1.256.977,- EUR na spoločnosť EBA, s. r. o. v ktorom má Spoločnosť 100 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá 192.744,- EUR na spoločnosť GEARWORKS a. s. v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel.

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá z dôvodu predaja 24,68 % akcií v spoločnosti ŽOS Zvolen a.s. suma 5.850.000,- EUR. Z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá úbytok dlhodobého finančného majetku v sume 640.277,- EUR na spoločnosť G&S Rail Investments, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 9.569,- EUR na dcérsky Optifin Real, a.s.. v ktorom má Spoločnosť 66,7 % podiel, z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 262.829,- EUR na spoločnosť ZTS Sabinov a.s., v ktorom má Spoločnosť 69,56 % podiel na hlasovacích právach a z dôvodu precenenia podielu metódou vlastného imania pripadá suma 1,- EUR na dcérsky podnik Trade Management, s.r.o., v ktorom má Spoločnosť 50 % podiel.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
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	440 030	-2 734	293 500
ZLH Plus, a.s.	100	100	3 667 825	344 070	3 667 825
TREVA s.r.o.	100	100	9 214 639	383 204	9 214 639
Express Group, a.s.	100	100	119 536	1 941 861	119 536
Optifin Ergo, s.r.o.	100	100	1 941 694	207 421	1 941 694
TATRAVAGÓNKA, a.s.	50	50	172 729 159	44 167 493	86 364 580
EBA, s.r.o.	100	100	9 585 991	2 350 520	9 585 991
G&S Rail Investments GmbH, Baar, SUI	100	100	6 567 442	-33 053	6 567 442
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	4 234 491	-891 212	1 249 175
Trade Management, s.r.o.	50	50	-191 441	-196 441	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	5 737 268	49 499	2 868 634
Dlhodobý finančný majetok spolu					121 873 016

Na 1001 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	9 705 527

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 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)					
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	454 377	2 664	303 069
ZLH Plus, a.s.	100	100	3 334 207	163 712	3 334 207
TREVA s.r.o.	100	100	8 825 064	356 990	8 825 064
Express Group, a.s.	100	100	-578 223	594 841	0
Optifin Energo, s.r.o.	100	100	1 734 273	8 295	1 734 273
TATRAVAGÓNKA, a.s.	50	50	162 561 666	29 369 402	81 280 833
EBA, s.r.o.	100	100	8 329 014	1 146 169	8 329 014
G&S Rail Investments, Švajčiarsko	100	100	7 207 719	-59 915	7 207 719
ZŤS Sabinov, a.s.	29,84	69,56	5 125 437	-187 253	1 512 004
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.	50	50	5 351 780	47 443	2 675 890
Dlhodobý finančný majetok spolu					115 202 073

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2021

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2021, s výnimkou obchodných podielov podnikov G&S Rail Investments Švajčiarsko, ktoré vychádza z ich predbežných účtovných závierok.

Spoločnosť obstarala dňa 15.01.2021 50 % obchodný podiel v spoločnosti Trade Management, s.r.o.. Obstaranie podielu bolo zapísané do OR dňa 18.02.2021.

Spoločnosť obstarala dňa 27.05.2021 24,68 % akcií spoločnosti ŽOS Zvolen, ktoré zároveň ďalej predala dňa 9.6.2021 svojej dcérskej spoločnosti.

Pozn.:

Precenenie k 31.12.2020

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Optifin Invest s.r.o. vychádza z finálnych účtovných závierok dcérskych, spoločných a pridružených podnikov k 31.12.2020, s výnimkou obchodných podielov podnikov G&S Rail Investments Švajčiarsko, ktoré vychádza z ich predbežných účtovných závierok.

Spoločnosť predala dňa 14.02.2020 100 % podiel v spoločnosti L&B Shipping, s.r.o., čím Spoločnosti zanikol podiel na majetku uvedenej spoločnosti.

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

Dňa 02.02.2020 bolo zapísané v Obchodnom registri SR zvýšenie základného imania dcérskej spoločnosti ZLH Plus a.s. o sumu 420.000,- EUR.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobía	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobía
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	1 450 000	0	0	1 450 000
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	1 450 000	0	0	1 450 000

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 ani v priebehu roka 2021 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2021 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					1
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	15 857	0	5 435	0		10 422
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	0	0	0	0		0
Iné pohľadávky	3 765 986	752 680	0	0		4 518 666
Pohľadávky spolu	3 781 843	752 680	5 435	0		4 529 088

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	200 592	0	200 592
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	200 592	0	200 592
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	492 070	1 303 781	1 795 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 029 608	0	1 029 608
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	382	155 980	156 362
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	846 037	0	846 037
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	36 246	0	36 246
Iné pohľadávky	3 177 171	4 946 060	8 123 231
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 581 514	6 405 821	11 987 335

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	320 592	0	320 592
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	320 592	0	320 592
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	606 828	1 413 403	2 020 231
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	367	0	367
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	151 862	0	151 862
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	35 000	0	35 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	149 523	0	149 523
Iné pohľadávky	2 123 913	4 143 887	6 267 800
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 067 493	5 557 290	8 624 783

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

a	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	45 999	6 014 941

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem bankového účtu vedenom v ČSOB v hodnote 309 453,- EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	10 099	9 850
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 803 596	1 687 746
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	309 453	309 429
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 123 148	2 007 025

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2021 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	490	8 161
Sprostredkovanie investície	0	8 161
Ostatné	490	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	164 018	74 960
Poistenie	10 659	16 064
Nájomné	6 014	13 514
Propagácia, reklama	110 000	5 132
Licencie	8 328	2 797
Ostatné	29 017	37 453
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 674	50 053
Dotácie	0	45 810
Ostatné	2 674	4 243
Spolu	167 182	133 174

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1. 1. 2021 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:	186 056	191 486	116 726	69 330	191 486
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	115 341	120 271	46 511	68 830	120 271
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	115 341	120 271	46 511	68 830	120 271
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	70 715	71 215	70 215	500	71 215
Iné	0	0	0	0	0
	70 715	71 215	70 215	500	71 215
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	70 715	71 215	70 215	500	71 215

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 a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 1. 1. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2020 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:	143 859	186 056	143 242	617	186 056
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 094	115 341	71 094	0	115 341
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	71 094	115 341	71 094	0	115 341
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	71 265	70 715	71 265	0	70 715
Iné	1 500	0	883	617	0
	72 765	70 715	72 148	617	70 715
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	72 765	70 715	72 148	617	70 715

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	4 501 399	4 719 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 601 099	2 035 650
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 900 300	2 683 864
Krátkodobé záväzky spolu	9 696 365	9 696 365
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 673 733	9 506 335
Záväzky po lehote splatnosti	22 632	190 030

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 5 osobných automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	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	58 631	125 121	0	31 218	87 598	0
Finančný náklad	2 453	2 163	0	1 736	2 055	0
Spolu	61 084	127 284	0	32 954	89 653	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 183.714,- EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	12 998 520	18 603 319
– zdaniteľné	0	0
	12 998 520	18 603 319
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové 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	2 729 689	3 906 697
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 177 008	101 584
Zaúčtovaná ako náklad	-1 177 008	101 584
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. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	364 858	370 662
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 454	6 099
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 454</i>	<i>6 099</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>13 712</i>	<i>11 903</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	357 600	364 858

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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2023	595 000	595 000	935 000
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		30.4.2025	2 816 000	2 816 000	3 928 000
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		30.9.2022	0	0	2 086 941
					3 411 000	3 411 000	6 949 941
Krátkodobé bankové úvery							
Zmluva o splátkovom úvere č. S02406/2015 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		30.9.2022	2 086 941	2 086 941	1 043 481
Zmluva o splátkovom úvere č. S01215/2018 Tatra banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2022	340 000	340 000	255 000
Kreditné platobné karty	EUR	vid' časť I bod 1		20.1.2022	3 688	3 688	5 371
Zmluva o splátkovom úvere č. 1415/14/21 OTP Banka	EUR	vid' časť I bod 1		31.10.2022	1 112 000	1 112 000	1 112 000
					3 542 629	3 542 629	2 415 852
Spolu					6 953 629	6 953 629	9 365 793

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
		3M LIBOR +					
RBI Leasing GbmH Aircraft	USD	2,23 % p.a.		30.9.2027	4 551 567	4 018 689	5 236 107
Dlhodobé pôžičky spolu USD					4 551 567	4 018 689	5 236 107
Krátkodobé pôžičky							
Raiffeisen Leasing Aircraft - KD časť	EUR	3M EURIBOR + 1,85 % p.a.		4.2.2021	0	0	1 839 326
RBI Leasing GbmH Aircraft - KD časť	USD	3M LIBOR + 2,23 % p.a.		1.10.2022	684 540	604 397	513 405
Krátkodobé pôžičky spolu USD					684 540	604 397	x
TREVA, s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2022	7 822	7 822	6 911
Optifin Energo, a.s.ro.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2022	1 834	1 834	172
ZTS Sabinov a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2022	168 187	168 187	7 775
EBA s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2022	4 376 402	4 376 402	4 380 940
Express Group a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2022	556	556	992
Wep Trading a.s.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2022	0	0	800 630
TATRAVAGÓNKA, a.s.	EIR	vid' časť I bod 1		31.12.2022	1 731 261	1 731 261	0
Premium Fit, s.r.o.	EUR	vid' časť I bod 1		31.12.2022	1 596	1 596	0
Krátkodobé pôžičky spolu EUR					6 287 658	6 287 658	5 197 420
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0	0
Spolu					x	10 910 744	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. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	300	350
Úroky	300	350
Výnosy budúcich období dlhodobé:	772	0
Sublicenčné práva	772	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	257	1
Sublicenčné práva	257	0
Nájomné	0	1
Spolu	1 329	351

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	2021	2020
Nájomné a ostatné služby súvisiace s nájomom	927 386	1 045 327
Poplatky za poradenstvo a vedenie účtovníctva	1 376 792	1 253 292
Sprostredkovanie	0	150 000
Iné služby	335 695	355 092
Tržby za tovar	0	102
Spolu	2 639 873	2 803 813

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2021 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	2021	2020
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:	285 867	665 620
Postúpenie pohľadávok	151 739	5 670
Náhrada prevádzkových škôd	12 451	17 146
Odpísané záväzky	0	401 720
Dotácie zo ŠR	86 849	93 930
Prepočet koeficientu DPH	0	136 369
Iné	34 828	10 785
Finančné výnosy, z toho:	23 205 758	5 786 097
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 115</i>	<i>70 827</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37	18 092
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>23 199 643</i>	<i>5 715 270</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	18 083 861	5 636 816
Výnosové úroky	115 782	73 454
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	5 000 000	5 000

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	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 639 873	2 803 711
Tržby za tovar	0	102
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 199 643	5 715 270
Čistý obrat celkom	25 839 516	8 519 083

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	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 715 631	4 755 503
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>75 000</i>	<i>75 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	75 000	75 000
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>3 640 631</i>	<i>4 680 503</i>
Školenia	82 738	36 593
Prevádzkovanie lietadla, helikoptéry, letecká preprava	975 890	1 621 169
Komunikácia (telefóny, dátové služby, IT)	480 593	406 970
Nájomné (vr. služieb súv. s nájomom)	88 143	86 149
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	380 318	310 665
Náklady na inzerciu, reklamu	29 898	191 568
Opravy a udržiavanie	620 951	1 214 741
Cestovné	24 655	28 787
Reprezentačné	586 990	528 048
Ostatné	370 455	255 812
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	558 703	237 962
Manká a škody	0	2 436
Postúpené a odpísané pohľadávky	402 731	5 670
Poistenie	108 053	123 012
Neuplatnená DPH	45 140	98 038
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	2 779	8 806
Finančné náklady, z toho:	6 588 238	579 048
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>398 336</i>	<i>186 563</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	353 970	391
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 189 902</i>	<i>392 485</i>
Predané cenné papiere a podiely	5 850 000	3 800
Nákladové úroky	325 986	362 868
Bankové poplatky	13 916	25 817

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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 753 431		100,00 %	-2 190 018		100,00 %
teoretická daň		2 258 221	21,00 %		-459 904	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 851 541	1 858 824	17,29 %	6 125 761	1 286 410	-58,74 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-23 679 095	-4 972 610	-46,24 %	-9 462 548	-1 987 135	90,74 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	4 074 123	855 566	7,96 %	5 526 805	1 160 629	-53,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	1 662	349	0,00 %	1 321	277	-0,01 %
Spolu	1 662	349	0,00 %	1 321	277	-0,01 %
Splatná daň z príjmov		349	0,00 %		277	-0,01 %
Odložená daň z príjmov		-1 177 008	-10,95 %		101 584	-4,64 %
Celková daň z príjmov		-1 176 659	-10,94 %		101 861	-4,65 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
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	3 295 727	3 720 699
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	15 693 941	17 717 615
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 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 kvartálnymi splátkami. V roku 2020 sa spoločnosť dohodla na konverzii dlžnej čiastky do USD, ktoré sú upravované vzhľadom na fluktuáciu 3M LIBOR + 2,23% 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 diplomatického zboru, a.s. v nájme obchodné priestory nachádzajúce sa v budove na Panskej ulici 18 v Bratislave (LV č. 939), ktoré dlhodobé rekonštruoval za účelom využívania budovy na ďalší podnájom. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2022. Ročné nájomné predstavuje približne 24 TEUR. Zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy je formou depozitu vo výške 13 TEUR (výška polročného nájomného). Zmluvné strany sa dohodli, že nájom dohodnutý touto zmluvou sa končí: a) vzájomnou dohodou zmluvných strán, b) uplynutím dohodnutej doby nájmu, c) výpoveďou zo strany nájomcu alebo prenajímateľa – možné len z opodstatnených dôvodov. V zmysle č. VII sa nájomca zaviazal na vlastné náklady zvýšiť štandard predmetu nájmu vykonaním rekonštrukcie predmetu nájmu, kt. min. výška bude 28.800 TSKK, s kolaudáciou do 31.12.2008. V prípade, že v rámci rekonštrukcie predmetu nájmu, nájomca nepreinvestuje min. čiastku, ku ktorej sa touto zmluvou zaviazal, je povinný uhradiť prenajímateľovi rozdiel medzi prijatým záväzkom a skutočne preinvestovanou sumou ako zmluvnú pokutu. Pokuta je splatná v plnej výške, jednorázovo na účet prenajímateľa do 30 dní od platného kolaudačného rozhodnutia. (Suma reálne investovaná do rekonštrukcie je 1.086.982,30 EUR = 32.746.428,77 SK).

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

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

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

- 1) Carlton Property, s.r.o.; 3 PM Carlton vyhradené; polročná fakturácia : 01.01.-31.12.21 (12M); cena: 15.000,- €, zmluva na dobu určitú, predlžuje sa na základe písomnej žiadosti o predĺženie;
- 2) Saba Infra Slovakia, s.r.o.; 12 PM Opera nevyhradené; fakturácia štvrťročne: 01.01.-31.12.21 (12M); cena: 23.424,- €; 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.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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. Dňa 20.12.2018 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 2 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 31.05.2023. Dňa 26.06.2020 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 3 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 31.08.2023. Dňa 30.03.2021 Spoločnosť podpísala formou notárskej zápisnice Dodatok č. 4 k Zmluve o splátkach zo dňa 13.7.2015, ktorým sa predĺžila konečná splatnosť do 29.02.2024. Zostatok dlžnej sumy k 31.12.2021 je 3.073 TEUR.

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 krytie investičných potrieb v súvislosti s rekonštrukciou historickej budovy v kat. území Bratislava Staré Mesto. S účinnosťou od 1.10.2021 sa ČSOB, a. s. stala právnym nástupcom OTP Banka Slovensko, a.s. Aktuálna výška čerpania úveru k 31.12.2021 je 3.928 TEUR a konečná splatnosť úveru 30.04.2025. 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, 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 31.12.2021 je 2.087 TEUR a konečná splatnosť úveru 9/2022. Spoločnosť ručí za úver záložným právom k pohľadávkam EBA s.r.o. a záložným právom na obchodný podiel EBA s.r.o.

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 31.12.2021 je 0 EUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 20.7.2021 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 1.200 TEUR. Toto Ručiteľské vyhlásenie len na záväzky dlžníka voči veriteľovi vzniknuté do 31.12.2022. Výška zabezpečeného záväzku k 31.12.2021 je 1.200 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 30.11.2021 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 uzatvorenej dňa 29.11.2018 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálne výšky istiny 1.750 TEUR. Ručenia trvá po celú dobu platnosti zmlúv, maximálne však do 28.02.2023. Výška zabezpečeného záväzku k 31.12.2021 je 1.750 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 18.12.2019 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 plynu uzatvorenej dňa 18.12.2019 v prípade, že dlžník nezaplatí riadne a včas, a to do maximálne výšky istiny 1.100 TEUR. Ručenia trvá po celú dobu platnosti zmlúv, maximálne však do 28.02.2022. Výška zabezpečeného záväzku k 31.12.2021 je 330 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 26.2.2020 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Československá obchodná banka, a.s. voči dlžníkovi Optifin Energo, s.r.o. za Zmluvu o účelovom úvere č. 0728/19/45161 zo dňa 26.2.2020, na základe ktorej veriteľ poskytol finančné prostriedky do výšky 2.275 TEUR. Konečný deň splatnosti účelového úveru je 20.09.2027. Výška záväzku k 31.12.2021 je 1.874 TEUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť 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 hnuťelných vecí. Ručenie trvá do 4/2022, zostatok záväzku k 31.12.2021 je 101 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 hnuťelných vecí. Ručenie trvá do 6/2025, zostatok záväzku k 31.12.2021 je 364 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 51/RL/2020 zo dňa 21.9.2020 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi ZTS Sabinov, a.s. za Zmluvu o financovaní č. 49/ZF/2020 zo dňa 21.9.2020 do maximálnej sumy istiny 1.000 TEUR. Konečný deň splatnosti účelového úveru je 30.09.2022. Výška záväzku k 31.12.2021 je 882 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 14/RL/2021 zo dňa 30.4.2021 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi ZTS Sabinov, a.s. za Zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2021 zo dňa 30.4.2021 do maximálnej sumy istiny 542 TEUR. Konečný deň splatnosti účelového úveru je 31.12.2026. Výška záväzku k 31.12.2021 je 158 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 11/RL/2020 zo dňa 13.3.2020 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi TREVA s.r.o. za Zmluvu o financovaní č. 25/ZF/2021 zo dňa 03.05.2021 na základe ktorej poskytol veriteľ termínovaný úver vo výške 411 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru č. 14/ZF/2020 je 30.9.2022 a výška záväzku k 31.12.2021 je 848 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru č. 15/ZF/2020 je 13.3.2025 a výška záväzku k 31.12.2021 je 1.300 TEUR.

Na základe Ručiteľskej listiny č. 12/RL/2021 zo dňa 03.05.2021 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi TREVA s.r.o. za Zmluvu o financovaní č. 25/ZF/2021 zo dňa 03.05.2021 na základe ktorej poskytol veriteľ termínovaný úver vo výške 411 TEUR. Konečný deň splatnosti úveru 31.12.2026 a výška záväzku k 31.12.2021 je 391 TEUR.

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

Na základe Vyhlásenia ručiteľa formou notárskej zápisnice zo dňa 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, Dodatku č.6 o dňa 19.08.2021, predmetom ktorej je vystavenie platobnej bankovej záruky za bankový kontokorentný úver v prospech Tatra banka, a.s. poskytnutého vo výške istiny 1.400 TEUR. Konečný deň splatnosti úverového rámca je 20.08.2022. Aktuálna výška ručenia k 31.12.2021 je 1.200 TEUR, platnosť záruky je do 30.09.2022. V súvislosti so zabezpečením vyššie spomenutého záväzku sa spoločnosť Optifin Invest stala dňa 31.05.2021 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 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 31.12.2021 je 1.615 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

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 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 maximálnej výšky istiny 11.500 TEUR. Konečný deň splatnosti úverového rámca je 30.09.2022. Aktuálna výška ručenia k 31.12.21 je 11.297 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 31.12.2021 je 201 TEUR.

Na základe Ručiteľského vyhlásenia zo dňa 12.07.2021 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 č. LZC/21/20353, LZC/21/20354, LZC/21/20355, predmetom ktorých je prenájom 3 ks návesov Schwrzmuller Power Line Cil RH 125. Ručenie trvá do 10/2025, zostatok záväzku k 31.12.2021 je 77 TEUR.

Na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 25.04.2021 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za dlžníka Express Group, a.s., v prospech SLOVNAFT, a.s (veriteľ) za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa vyplývajúcej zo Zmluvy o predaji motorových palív a iných tovarov a služieb prostredníctvom palivových MOL Group GOLD kariet spoločnosti SLOVNAFT, a.s. (ďalej „Zmluva“), do najvyššej hodnoty 1 mil. EUR a nevzťahuje sa na zabezpečenie záväzkov veriteľa zo zmluvných pokút a náhrady škôd. Ručenie trvá do ukončenia Zmluvy, zostatok záväzku k 31.12.2021 je 83 TEUR.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 63.984,- EUR (v roku 2020: 63.984,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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	
	2021	2020
a) transakcie s dcérskymi podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	2 446 599	2 596 546
Tržby z predaja tovaru	0	60
Tržby za predaj dlhodobého majetku	213 658	0
Tržby za predaj CP a podielov	5 000 000	0
Nákup služieb	41 294	26 525
Výnosové úroky	29 608	24 518
Výnosy z prijatých dividend	18 083 861	5 636 816
Spotreba materiálu a energie	77 029	80 454
Nákladové úroky	168 973	162 992
Nákup dlhodobého majetku	0	12 752
b) transakcie so spoločnými podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	0	0
Výnosové úroky	4 500	1 862
Nákup služieb	0	0
c) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:		
Tržby z predaja výrobkov a služieb	56 142	81 926
Tržby z predaja tovaru	0	42
Výnosy z postúpených pohľadávok	151 739	5 670
Výnosové úroky	80 681	46 377
Tržby za predaj cenných papierov a podielov	0	2 500
Spotreba materiálu a energie	302	0
Nákup služieb	392 370	411 342
Nákladové úroky	33	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	401 720
Odpustenie dlhu	235 243	0
d) transakcie so spoločníkmi:		
Nákladové úroky	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

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohl'adávky z obchodného styku	1 799 568	2 015 566
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku	1 029 608	367
Pohl'adávky voči spoločníkom a združeniu	846 037	35 000
Pohl'adávky v rámci podielovej účasti	156 362	151 862
Iné pohl'adávky	3 584 845	2 457 166
Spolu aktíva	7 416 420	4 659 961
Závazky z obchodného styku	54 866	1 703 823
Závazky voči spoločníkom a združeniu	32 075	29 272
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	6 286 062	5 197 420
Iné záväzky	5 677 082	0
Spolu pasíva	12 050 085	6 930 515

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

Po 31. decembri 2021 nastali tieto udalosti :

- Na základe Ručiteľskej listiny č. 718/2022/RL zo dňa 27.05.2022 sa spoločnosť Optifin Invest s.r.o. stala ručiteľom za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa Všeobecná úverová banka a.s. voči dlžníkovi ZTS Sabinov, a.s., za Zmluvu o vystavení záruky č. 44/2022/BZ zo dňa 27.05.2022 do maximálnej sumy istiny 367 TEUR s platnosťou 3 roky od jej vystavenia.
- Spoločnosť v období od konca účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky poskytlo spriazneným osobám okrem systému Cash pooling pôžičky v sume 1.534 TEUR a prijalo pôžičky v sume 296 TEUR.
- 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, pričom negatívne vplyvy šírenia vírusu pretrvávali aj v roku 2021. Spoločnosť v roku 2021 zaznamenala v súvislosti so šírením vírusu výrazný pokles obratu oproti roku 2019. Na základe uvedeného spoločnosť získala aj v roku 2021 dotácie zo ŠR v rámci pomoci podnikateľom na udržanie pracovných miest. Zároveň Spoločnosť rokovala s bankami a podarilo sa jej dohodnúť na odklade splátok úverov s niektorými bankami aj v roku 2021. Vedenie spoločnosti zvažilo možné riziká súvisiace s dopadmi COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti (goingconcern). Preto bola účtovná závierka k 31.12.2021 zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť však bude aj naďalej venovať rizikám spojeným s pandémiou COVID-19, manažment Spoločnosti bude naďalej pokračovať aj v roku 2022 v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.
- Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu spojitosť voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.
- Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku, avšak v tejto fáze manažment neočakáva významný negatívny dopad.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

- Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

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 (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	63 153 588	7 583 618	912 676	0	69 824 530
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	60 006 804	7 583 618	912 676	0	66 677 746
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	16 782 477	0	8 000 000	-2 291 880	6 490 597
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 782 477	0	8 000 000	0	8 782 477
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-2 291 880	-2 291 880
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 291 880	11 930 090	0	2 291 880	11 930 090
Spolu	121 720 175	19 513 708	8 912 676	0	132 321 207

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 (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
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
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 000	0	0	0	400 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	51 943 333	12 088 738	878 483	0	63 153 588
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	48 796 549	12 088 738	878 483	0	60 006 804
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	19 685 715	0	1 218 045	-1 685 193	16 782 477
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 685 715	0	1 218 045	-1 685 193	16 782 477
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 685 193	-2 291 880	0	1 685 193	-2 291 880
Spolu	114 019 845	9 796 858	2 096 528	0	121 720 175

Účtovná strata za rok 2020 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2020
Účtovná strata	2 291 880
Názov položky	2021
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	2 291 880
Iné	0
Spolu	2 291 880

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 - zisku za účtovné obdobie 2021 vo výške 11.930.090,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- | | |
|---|-----------------|
| - Na tvorbu rezervného fondu | 596.505,- EUR |
| - Na úhradu straty minulých rokov | 2.291.880,- EUR |
| - Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov | 9.041.705,- EUR |

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2021 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

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 259 241	156 207	0	0	427 733	0	2 843 181	
Prírastky	0	58 588	0	0	0	0	0	58 588	
Úbytky	0	8 319	0	0	0	0	0	8 319	
Presuny	0	427 733	0	0	0	-427 733	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 737 243	156 207	0	0	0	0	2 893 450	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 090 399	156 207	0	0	0	0	2 246 606	
Prírastky	0	119 330	0	0	0	0	0	119 330	
Úbytky	0	8 319	0	0	0	0	0	8 319	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 201 410	156 207	0	0	0	0	2 357 617	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	168 842	0	0	0	427 733	0	596 575	
Stav na konci účtovného obdobia	0	535 833	0	0	0	0	0	535 833	

Optifin Invest s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 256 006	156 207	0	0	0	177 857	0 2 590 070
Prírastky	0	0	0	0	0	0	253 111	0 253 111
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Presuny	0	3 235	0	0	0	0	-3 235	0 0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 259 241	156 207	0	0	0	427 733	0 2 843 181
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 014 730	156 207	0	0	0	0	0 2 170 937
Prírastky	0	75 669	0	0	0	0	0	0 75 669
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	2 090 399	156 207	0	0	0	0	0 2 246 606
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	241 276	0	0	0	0	177 857	0 419 133
Stav na konci účtovného obdobia	0	168 842	0	0	0	0	427 733	0 596 575

Optifin Invest s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	dh						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 066 459	17 108 602	21 698 684	0	0	102 298	163 399	0	0	41 139 442
Prírastky	0	0	345 939	0	0	0	0	0	0	345 939
Úbytky	0	0	10 219 825	0	0	0	0	0	0	10 219 825
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 066 459	17 108 602	11 824 798	0	0	102 298	163 399	0	0	31 265 556
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 991 073	6 611 938	0	0	0	0	0	0	9 603 011
Prírastky	0	511 331	7 479 804	0	0	0	0	0	0	7 991 135
Úbytky	0	0	10 219 825	0	0	0	0	0	0	10 219 825
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 502 404	3 871 917	0	0	0	0	0	0	7 374 321
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 045 145	0	0	0	0	0	0	5 045 145
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	5 045 145	0	0	0	0	0	0	5 045 145
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 066 459	14 117 529	10 041 601	0	0	102 298	163 399	0	0	26 491 286
Stav na konci účtovného obdobia	2 066 459	13 606 198	7 952 881	0	0	102 298	163 399	0	0	23 891 235

Optifin Invest s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 066 459	17 108 602	21 487 850	0	0	102 298	163 399	0	40 928 608	
Prírastky	0	0	319 478	0	0	0	0	0	319 478	
Úbytky	0	0	108 644	0	0	0	0	0	108 644	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 066 459	17 108 602	21 698 684	0	0	102 298	163 399	0	41 139 442	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 479 742	5 330 580	0	0	0	0	0	7 810 322	
Prírastky	0	511 331	1 390 002	0	0	0	0	0	1 901 333	
Úbytky	0	0	108 644	0	0	0	0	0	108 644	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 991 073	6 611 938	0	0	0	0	0	9 603 011	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 997 717	0	0	0	0	0	3 997 717	
Prírastky	0	0	1 047 428	0	0	0	0	0	1 047 428	
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	5 045 145	0	0	0	0	0	5 045 145	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 066 459	14 628 860	12 159 553	0	0	102 298	163 399	0	29 120 569	
Stav na konci účtovného obdobia	2 066 459	14 117 529	10 041 601	0	0	102 298	163 399	0	26 491 286	

Optifin Invest s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom							
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 526 183	2 675 890	0	0	0	0	30 000	0	115 232 073	0	
Prírastky	7 390 875	192 744	0	1 450 000	0	0	5 850 000	0	14 883 619	0	
Úbytky	912 676	0	0	0	0	0	5 850 000	0	6 762 676	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	119 004 382	2 868 634	0	1 450 000	0	0	30 000	0	123 353 016	0	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000	0	
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 526 183	2 675 890	0	0	0	0	0	0	115 202 073	0	
Stav na konci účtovného obdobia	119 004 382	2 868 634	0	1 450 000	0	0	0	0	123 323 016	0	

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za Optifin Invest s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2021**

v €

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		10 753 431	-2 190 019
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		-14 743 193	-4 996 455
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 615 613	1 977 002
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-4 297 901	-1 604 740
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-33 140	-20 061
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-18 083 861	-5 636 816
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		325 986	362 868
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-115 782	-73 454
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-10	-1
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		25	47
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		5 845 877	-1 300
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		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-1 284 462	2 201 545
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-990 957	1 985 858
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-293 338	211 123
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-167	4 564
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.)		-5 274 224	-4 984 929
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		30	118
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy 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.)		-5 274 194	-4 984 811
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 začleňujú do investičných alebo finančných činností		-349	-277

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		-5 274 543	-4 985 088
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-52 993	-253 111
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-238 504	-185 923
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 (-)		-4 997	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		88	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 285 317	100
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 (+)		5 000 000	5 000
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-3 497 000	-876 893
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		367	1 729 316
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-45 000	-1 360 093
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		4	47 335
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		16 583 861	5 636 816
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	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		1 559	3 346
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		19 032 702	4 745 893
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0

C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-3 360 855	47 817
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-2 410 481	-1 421 654
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	17 663 880	34 525 662
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-18 568 976	-32 592 160
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-45 278	-464 031
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	-279 483	-366 247
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	-8 000 000	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.)	-11 640 338	-318 430
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	2 117 821	-557 625
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	2 001 654	2 559 325
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	4 119 475	2 001 700
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	-15	-46
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	4 119 460	2 001 654