

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej  
závierky spoločnosti**

**Optifin Invest s.r.o.  
IČO 35 735 457**

**zostavenej za rok 2021, k 31.12.2021**

Výtlačok 1/16

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.  
Bajkalská 5  
831 04 Bratislava  
Licencia UDVA 401

Ing. Milan Cisár  
Licencia SKAU číslo 504

Bratislava, jún 2022



**AZ AUDITING**

## ***Správa nezávislého audítora***

***Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Optifin Invest s.r.o. Bratislava***

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### **Názor**

*Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.*

*Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).*

#### **Základ pre názor**

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

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

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

*Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.*

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

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





## AZ AUDITING

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

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

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

#### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

*Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.*

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



**AZ AUDITING**

*Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora k auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.*

*Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či :*

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

*Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.*

*Bratislava, 20. júna 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*



ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom 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**

| mesiac | rok     |
|--------|---------|
| 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

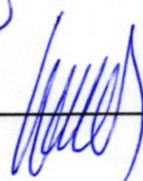
**Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti**

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:<br><br>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:<br><br>  |
|-------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |             |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|-------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3           |
|                     |                                                                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto       |
|                     | <b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>                                                                            | <b>01</b>            | 173 991 732           | 14 291 026      | 159 700 706                                        | 149 594 951 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>                                                                         | <b>02</b>            | 157 512 022           | 9 761 938       | 147 750 084                                        | 142 289 934 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>                                                               | <b>03</b>            | 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.                  | Ocenené práva (014)-/074, 091A/                                                                                       | 06                   | 156 207               | 156 207         | 0                                                  | 0           |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0           |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0           |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 427 733     |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0           |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>                                                                 | <b>11</b>            | 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<br>(022) - /082, 092A/                                              | 14                   | 11 824 798            | 3 871 917       | 7 952 881                                          | 10 041 601  |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0           |
| 5.                  | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0           |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 102 298               | 0               | 102 298                                            | 102 298     |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 163 399               | 0               | 163 399                                            | 163 399     |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0           |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0           |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>                                                               | <b>21</b>            | 123 353 016           | 30 000          | 123 323 016                                        | 115 202 073 |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>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<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 2 868 634             | 0               | 2 868 634                                          | 2 675 890   |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0           |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 1 450 000             | 0               | 1 450 000                                          | 0           |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0           |

DIČ: 2020269570

IČO: 35735457

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>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>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>33</b>            | <b>16 312 528</b>     | <b>4 529 088</b> | <b>11 783 440</b>                                  | <b>7 171 843</b> |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>34</b>            | <b>1 453</b>          | <b>0</b>         | <b>1 453</b>                                       | <b>1 286</b>     |
| 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>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>41</b>            | <b>200 592</b>        | <b>10 422</b>    | <b>190 170</b>                                     | <b>304 735</b>   |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>42</b>            | <b>200 592</b>        | <b>10 422</b>    | <b>190 170</b>                                     | <b>304 735</b>   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0                | 0                                                  | 0                |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 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                |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|-----------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto     |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            | 11 987 335            | 4 518 666       | 7 468 669                                          | 4 858 797 |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            | 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>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                 | <b>66</b>            | 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>B.V.</b>         | <b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>                                                                                                                        | <b>71</b>            | 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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                 |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3       |
|                     |                                                 |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto   |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74                   | 167 182               | 0               | 167 182                                            | 133 174 |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   | 490                   | 0               | 490                                                | 8 161   |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 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                                      |  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br><br>b                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>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.               | Emisné ážio (412)                                                                                                                         | 85                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                            | 86                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                      | 87                   | 400 000                       | 400 000                                                 |  |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                           | 88                   | 400 000                       | 400 000                                                 |  |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                             | 89                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                   | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                  | 92                   | 0                             | 0                                                       |  |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 93                   | 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.                  | Neuhrazená 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                                      |  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br><br>b                                                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>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.                  | Záväzky 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.             | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)                                                                                                                  | 123                  | 803 383                       | 4 296 135                                               |  |
| 1.a.                | Záväzky 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.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 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-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br><br>b                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>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-<br>čenie  | Text                                                                                                                  | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                 |                                                                                                                       |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
| a               | b                                                                                                                     | c               | 1                     | 2                                               |  |
| *               | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01              | 25 839 516            | 8 519 083                                       |  |
| **              | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(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 (+/-)<br>(účtová skupina 61)                                                    | 06              | 0                     | 0                                               |  |
| V.              | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                         | 07              | 0                     | 0                                               |  |
| VI.             | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641,<br>642)               | 08              | 1 498 975             | 100                                             |  |
| VII.            | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                              | 09              | 285 867               | 665 620                                         |  |
| **              | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ 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<br>(504, 507)                                                       | 11              | 0                     | 60                                              |  |
| B.              | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12              | 300 822               | 257 085                                         |  |
| C.              | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13              | 0                     | 0                                               |  |
| D.              | Služby (účtová 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<br>(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 (účtová skupina 53)                                                                                   | 20              | 27 444                | 32 906                                          |  |
| G.              | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 22 + r. 23)          | 21              | -3 429 532            | 3 024 430                                       |  |
| G.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22              | 1 615 613             | 1 977 002                                       |  |
| 2.              | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-)<br>(553)                       | 23              | -5 045 145            | 1 047 428                                       |  |
| H.              | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                      | 24              | 6 494 852             | 0                                               |  |
| I.              | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                             | 25              | 747 244               | 747 832                                         |  |

| DIČ: 2020269570 |                                                                                                                         | IČO: 35735457   |                       | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                |  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                                                    | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                 |                                                                                                                         |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
| a               | b                                                                                                                       | c               | 1                     | 2                                               |  |
| J.              | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26              | 558 703               | 237 962                                         |  |
| ***             | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                  | 27              | -5 864 089            | -7 397 068                                      |  |
| *               | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (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<br>+ 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<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31              | 18 083 861            | 5 636 816                                       |  |
| IX.1.           | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32              | 18 083 861            | 5 636 816                                       |  |
| 2.              | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33              | 0                     | 0                                               |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov<br>(665A)                                                                  | 34              | 0                     | 0                                               |  |
| X.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35              | 0                     | 0                                               |  |
| X.1.            | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36              | 0                     | 0                                               |  |
| 2.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37              | 0                     | 0                                               |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38              | 0                     | 0                                               |  |
| XI.             | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39              | 115 782               | 73 454                                          |  |
| XI.1.           | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(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<br>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<br>+ 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<br>(562A)                                                                | 50              | 169 006               | 162 992                                         |  |

| DIČ: 2020269570         |                                                                                    | IČO: 35735457            |                                | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                         |  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                      | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                     |                                                          |  |
|                         |                                                                                    |                          | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>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                                               |  |

DIČ 

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

Konatelía Ing. Miroslav Beťík  
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 SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2021 bola takáto:

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

**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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

|                             | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**(l) Záväzky**

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

**(m) Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

**(o) Emisné kvóty**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, 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 prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájomu 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 prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenájatému 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 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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 poisťovné 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:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2021)                |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                                      | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a                                                                                                    | b                                               | c                                             | d                                                                                                             | e                                                                                                          | f                                             |
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                   |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Optifin Real, a.s.                                                                                   | 66,7                                            | 66,7                                          | 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 Energo, 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>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                      |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Spoločné podniky</b>                                                                              |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.                                                                             | 50                                              | 50                                            | 5 737 268                                                                                                     | 49 499                                                                                                     | 2 868 634                                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>121 873 016</b>                            |

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                                             |
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                   |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| 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>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                      |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Spoločné podniky</b>                                                                              |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| VÍTKOVICE GEARWORKS a.s.                                                                             | 50                                              | 50                                            | 5 351 780                                                                                                     | 47 443                                                                                                     | 2 675 890                                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>115 202 073</b>                            |

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<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Zvýšenie<br>hodnoty | Zníženie<br>hodnoty | Vyradenie<br>pôžičky z<br>účtovníctva<br>v účtovnom<br>období | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 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                                     |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>0</b>                                    | <b>1 450 000</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>                                                      | <b>1 450 000</b>                      |

### 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        |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>3 781 843</b>                 | <b>752 680</b>          | <b>5 435</b>                                                | <b>0</b>                                                             |  | <b>4 529 088</b> |

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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                   |
| 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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>200 592</b>      | <b>0</b>             | <b>200 592</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                   |
| 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         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>5 581 514</b>    | <b>6 405 821</b>     | <b>11 987 335</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>320 592</b>      | <b>0</b>             | <b>320 592</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| 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        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 067 493</b>    | <b>5 557 290</b>     | <b>8 624 783</b> |

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                |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>4 123 148</b> | <b>2 007 025</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**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   |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>490</b>     | <b>8 161</b>   |
| Sprostredkovanie investície                        | 0              | 8 161          |
| Ostatné                                            | 490            | 0              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>164 018</b> | <b>74 960</b>  |
| 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         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>2 674</b>   | <b>50 053</b>  |
| Dotácie                                            | 0              | 45 810         |
| Ostatné                                            | 2 674          | 4 243          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>167 182</b> | <b>133 174</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ 2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

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

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

**2. Rezervy**

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

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie (rok 2021) |                |                |               |                        |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|
|                                                            | Stav<br>k 1. 1. 2021             | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav<br>k 31. 12. 2021 |
| a                                                          | b                                | c              | d              | e             | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                  |                |                |               |                        |
| Iné                                                        | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                      |
| Odchodné do dôchodku                                       | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>186 056</b>                   | <b>191 486</b> | <b>116 726</b> | <b>69 330</b> | <b>191 486</b>         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |                |                |               |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 115 341                          | 120 271        | 46 511         | 68 830        | 120 271                |
| Iné                                                        | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>115 341</b>                   | <b>120 271</b> | <b>46 511</b>  | <b>68 830</b> | <b>120 271</b>         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |                |                |               |                        |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 70 715                           | 71 215         | 70 215         | 500           | 71 215                 |
| Iné                                                        | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                      |
|                                                            | <b>70 715</b>                    | <b>71 215</b>  | <b>70 215</b>  | <b>500</b>    | <b>71 215</b>          |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                                | 0              | 0              | 0             | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>70 715</b>                    | <b>71 215</b>  | <b>70 215</b>  | <b>500</b>    | <b>71 215</b>          |

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

| Názov položky                                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020) |                |                |            |                        |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|------------------------|
|                                                            | Stav<br>k 1. 1. 2020                                    | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie   | Stav<br>k 31. 12. 2020 |
| a                                                          | b                                                       | c              | d              | e          | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                                         |                |                |            |                        |
| Iné                                                        | 0                                                       | 0              | 0              | 0          | 0                      |
| Odchodné do dôchodku                                       | 0                                                       | 0              | 0              | 0          | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>143 859</b>                                          | <b>186 056</b> | <b>143 242</b> | <b>617</b> | <b>186 056</b>         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                                         |                |                |            |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 71 094                                                  | 115 341        | 71 094         | 0          | 115 341                |
| Iné                                                        | 0                                                       | 0              | 0              | 0          | 0                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>71 094</b>                                           | <b>115 341</b> | <b>71 094</b>  | <b>0</b>   | <b>115 341</b>         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                                         |                |                |            |                        |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 71 265                                                  | 70 715         | 71 265         | 0          | 70 715                 |
| Iné                                                        | 1 500                                                   | 0              | 883            | 617        | 0                      |
|                                                            | <b>72 765</b>                                           | <b>70 715</b>  | <b>72 148</b>  | <b>617</b> | <b>70 715</b>          |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                                                       | 0              | 0              | 0          | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>72 765</b>                                           | <b>70 715</b>  | <b>72 148</b>  | <b>617</b> | <b>70 715</b>          |

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2021     | 31. 12. 2020     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>4 501 399</b> | <b>4 719 514</b> |
| 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        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>9 696 365</b> | <b>9 696 365</b> |
| 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<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>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                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>61 084</b>              | <b>127 284</b>                                 | <b>0</b>              | <b>32 954</b>              | <b>89 653</b>                                  | <b>0</b>              |

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       |
| – zdaniateľné                                                                  | 0                 | 0                |
|                                                                                | 12 998 520        | 18 603 319       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                   |                  |
| – odpočítateľné                                                                | 0                 | 0                |
| – zdaniateľné                                                                  | 0                 | 0                |
|                                                                                | 0                 | 0                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                 | 0                |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0                 | 0                |
| Sadzbá dane z príjmov (v %)                                                    | 21                | 21               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0                 | 0                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                 | 0                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>2 729 689</b>  | <b>3 906 697</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-1 177 008</b> | <b>101 584</b>   |
| 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   |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>364 858</b> | <b>370 662</b> |
| 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>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>357 600</b> | <b>364 858</b> |

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

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                             | Mena | Úrok p.a.                | v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 | Suma istiny v eurách k 31.12.2020 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 |
|-------------------------------------------|------|--------------------------|-----|------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| a                                         | b    | c                        |     | d                | e                                          | f                                 | g                                          |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                   |      |                          |     |                  |                                            |                                   |                                            |
| RBI Leasing GbmH Aircraft                 | USD  | 3M LIBOR + 2,23 % p.a.   |     | 30.9.2027        | 4 551 567                                  | 4 018 689                         | 5 236 107                                  |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu USD</b>         |      |                          |     |                  | <b>4 551 567</b>                           | <b>4 018 689</b>                  | <b>5 236 107</b>                           |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |      |                          |     |                  |                                            |                                   |                                            |
| 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                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu USD</b>       |      |                          |     |                  | <b>684 540</b>                             | <b>604 397</b>                    | <b>x</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu EUR</b>       |      |                          |     |                  | <b>6 287 658</b>                           | <b>6 287 658</b>                  | <b>5 197 420</b>                           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>       |      |                          |     |                  |                                            |                                   |                                            |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b> |      |                          |     |                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                   |
| <b>Spolu</b>                              |      |                          |     |                  | <b>x</b>                                   | <b>10 910 744</b>                 | <b>x</b>                                   |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31. 12. 2021        | 31. 12. 2020      |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>300</b>          | <b>350</b>        |
| Úroky                                              | 300                 | 350               |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>772</b>          | <b>0</b>          |
| Sublicenčné práva                                  | 772                 | 0                 |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé:</b>          | <b>257</b>          | <b>1</b>          |
| Sublicenčné práva                                  | 257                 | 0                 |
| Nájomné                                            | 0                   | 1                 |
| <b>Spolu</b>                                       | <b><u>1 329</u></b> | <b><u>351</u></b> |

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

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

| Názov položky                                 | 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                     |
| <b>Spolu</b>                                  | <b><u>2 639 873</u></b> | <b><u>2 803 813</u></b> |

**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             |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                 | 0                |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0                 | 0                |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>285 867</b>    | <b>665 620</b>   |
| 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           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>23 205 758</b> | <b>5 786 097</b> |
| <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 audítormi [§ 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        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>25 839 516</b> | <b>8 519 083</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

| Názov položky                                                                 | 2021                 | 2020                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>3 715 631</b>     | <b>4 755 503</b>     |
| <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                    |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>3 640 631</i> | <br><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              |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>558 703</b>   | <br><b>237 962</b>   |
| 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                |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>6 588 238</b> | <br><b>579 048</b>   |
| <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                  |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>6 189 902</i> | <br><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 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>349</b>        | <b>0,00 %</b>   |             | <b>277</b>     | <b>-0,01 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | <b>-1 177 008</b> | <b>-10,95 %</b> |             | <b>101 584</b> | <b>-4,64 %</b> |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>-1 176 659</b> | <b>-10,94 %</b> |             | <b>101 861</b> | <b>-4,65 %</b> |

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

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

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

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

- 1) Carlton Property,s.r.o.; 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 sa vzťahuje 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 maximálnej 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 maximálnej 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 hnuteľných 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 hnuteľných 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. 14/ZF/2020 zo dňa 13.3.2020 a za Zmluvu o financovaní č. 15/ZF/2020 zo dňa 13.3.2020, na základe ktorých poskytol veriteľ financovanie do sumy 3.000 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 31.05.2017 zmenečným ručiteľom na blankozmenke vystavenej spoločnosťou Express Group a.s. v prospech Exportno-importná banka Slovenskej republiky.

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

Na základe 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 Schwrmuller 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      |
| <b>a) transakcie s dcérskymi podnikmi:</b>              |                              |           |
| 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>b) transakcie so spoločnými podnikmi:</b>            |                              |           |
| Tržby z predaja výrobkov a služieb                      | 0                            | 0         |
| Výnosové úroky                                          | 4 500                        | 1 862     |
| Nákup služieb                                           | 0                            | 0         |
| <b>c) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:</b> |                              |           |
| 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         |
| <b>d) transakcie so spoločníkmi:</b>                    |                              |           |
| 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     |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 799 568         | 2 015 566        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 029 608         | 367              |
| Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu          | 846 037           | 35 000           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti             | 156 362           | 151 862          |
| Iné pohľadávky                                   | 3 584 845         | 2 457 166        |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>7 416 420</b>  | <b>4 659 961</b> |
| 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                |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>12 050 085</b> | <b>6 930 515</b> |

**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<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|--|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2021           | Prírastky         | Úbytky           | Presuny           |  |                      |
| a                                                                  | b                            | c                 | d                | e                 |  | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>43 675 990</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |  | <b>43 675 990</b>    |
| 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                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |  | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |  | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>400 000</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |  | <b>400 000</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 400 000                      | 0                 | 0                | 0                 |  | 400 000              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0                 | 0                | 0                 |  | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |  | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                 | 0                | 0                 |  | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                   |                  | 0                 |  | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>63 153 588</b>            | <b>7 583 618</b>  | <b>912 676</b>   | <b>0</b>          |  | <b>69 824 530</b>    |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>16 782 477</b>            | <b>0</b>          | <b>8 000 000</b> | <b>-2 291 880</b> |  | <b>6 490 597</b>     |
| 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           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-2 291 880</b>            | <b>11 930 090</b> | <b>0</b>         | <b>2 291 880</b>  |  | <b>11 930 090</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>121 720 175</b>           | <b>19 513 708</b> | <b>8 912 676</b> | <b>0</b>          |  | <b>132 321 207</b>   |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020) |                   |                  |                   |                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2020                                  | Prírastky         | Úbytky           | Presuny           | Stav k<br>31.12.2020 |
| a                                                                  | b                                                   | c                 | d                | e                 | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>43 675 990</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>43 675 990</b>    |
| Základné imanie                                                    | 43 675 990                                          | 0                 |                  |                   | 43 675 990           |
| Zmena základného imania                                            | 0                                                   | 0                 | 0                | 0                 | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                                   | 0                 | 0                | 0                 | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>400 000</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>400 000</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 400 000                                             | 0                 | 0                | 0                 | 400 000              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                                   | 0                 | 0                | 0                 | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                                   | 0                 | 0                | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                                   |                   |                  | 0                 | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>51 943 333</b>                                   | <b>12 088 738</b> | <b>878 483</b>   | <b>0</b>          | <b>63 153 588</b>    |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>19 685 715</b>                                   | <b>0</b>          | <b>1 218 045</b> | <b>-1 685 193</b> | <b>16 782 477</b>    |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-1 685 193</b>                                   | <b>-2 291 880</b> | <b>0</b>         | <b>1 685 193</b>  | <b>-2 291 880</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>114 019 845</b>                                  | <b>9 796 858</b>  | <b>2 096 528</b> | <b>0</b>          | <b>121 720 175</b>   |

Účtovná strata za rok 2020 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky         | 2020             |
|-----------------------|------------------|
| <b>Účtovná strata</b> | <b>2 291 880</b> |

| Vysporiadanie účtovnej straty                    | 2021             |
|--------------------------------------------------|------------------|
| 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                |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>2 291 880</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - 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. PREHĽAD 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                          |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 2 259 241 | 156 207          | 0        | 0                                 | 427 733                               | 0                                                 | <b>2 843 181</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 58 588    | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>58 588</b>    |
| Úbytky                                    | 0                           | 8 319     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8 319</b>     |
| Presuny                                   | 0                           | 427 733   | 0                | 0        | 0                                 | -427 733                              | 0                                                 | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 2 737 243 | 156 207          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>2 893 450</b> |
| Oprávky                                   |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 2 090 399 | 156 207          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>2 246 606</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 119 330   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>119 330</b>   |
| Úbytky                                    | 0                           | 8 319     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8 319</b>     |
| Presuny                                   | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 2 201 410 | 156 207          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>2 357 617</b> |
| Opravné položky                           |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Prírastky                                 | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Presuny                                   | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                        |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 168 842   | 0                | 0        | 0                                 | 427 733                               | 0                                                 | <b>596 575</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 535 833   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>535 833</b>   |

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

| Optifin Invest s.r.o.                          |                                              |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku |                                              |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| 31.12.2020                                     |                                              |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok                      | Bezprostredne predchádzajúce 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                               |                                              |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                                            | 2 256 006 | 156 207          | 0        | 0                                 | 177 857                               | 0                                                 | <b>2 590 070</b> |
| Prírastky                                      | 0                                            | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 253 111                               | 0                                                 | <b>253 111</b>   |
| Úbytky                                         | 0                                            | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Presuny                                        | 0                                            | 3 235     | 0                | 0        | 0                                 | -3 235                                | 0                                                 | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                                            | 2 259 241 | 156 207          | 0        | 0                                 | 427 733                               | 0                                                 | <b>2 843 181</b> |
| Oprávky                                        |                                              |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                                            | 2 014 730 | 156 207          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>2 170 937</b> |
| Prírastky                                      | 0                                            | 75 669    | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>75 669</b>    |
| Úbytky                                         | 0                                            | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Presuny                                        | 0                                            | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                                            | 2 090 399 | 156 207          | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>2 246 606</b> |
| Opravné položky                                |                                              |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                                            | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Prírastky                                      | 0                                            | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Úbytky                                         | 0                                            | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Presuny                                        | 0                                            | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                                            | 0         | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                             |                                              |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                                            | 241 276   | 0                | 0        | 0                                 | 177 857                               | 0                                                 | <b>419 133</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                                            | 168 842   | 0                | 0        | 0                                 | 427 733                               | 0                                                 | <b>596 575</b>   |



| Optifin Invest s.r.o.                        |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| 31.12.2021                                   |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Bežné účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|                                              | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                            | b                     | c          | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                             |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 2 066 459             | 17 108 602 | 21 698 684                                                    | 0                                           | 0                                  | 102 298                                  | 163 399                                      | 0                                                           | <b>41 139 442</b> |
| Prírastky                                    | 0                     | 0          | 345 939                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>345 939</b>    |
| Úbytky                                       | 0                     | 0          | 10 219 825                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>10 219 825</b> |
| Presuny                                      | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 2 066 459             | 17 108 602 | 11 824 798                                                    | 0                                           | 0                                  | 102 298                                  | 163 399                                      | 0                                                           | <b>31 265 556</b> |
| Oprávky                                      |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0                     | 2 991 073  | 6 611 938                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>9 603 011</b>  |
| Prírastky                                    | 0                     | 511 331    | 7 479 804                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>7 991 135</b>  |
| Úbytky                                       | 0                     | 0          | 10 219 825                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>10 219 825</b> |
| Presuny                                      | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0                     | 3 502 404  | 3 871 917                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>7 374 321</b>  |
| Opravné položky                              |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0          | 5 045 145                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>5 045 145</b>  |
| Prírastky                                    | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Úbytky                                       | 0                     | 0          | 5 045 145                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>5 045 145</b>  |
| Presuny                                      | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                           |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 2 066 459             | 14 117 529 | 10 041 601                                                    | 0                                           | 0                                  | 102 298                                  | 163 399                                      | 0                                                           | <b>26 491 286</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 2 066 459             | 13 606 198 | 7 952 881                                                     | 0                                           | 0                                  | 102 298                                  | 163 399                                      | 0                                                           | <b>23 891 235</b> |

## Optifin Invest s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

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

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

## Optifin Invest s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

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

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 0

## Optifin Invest s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2020

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                 |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               | Spolu              |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                           | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľ v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné papiere a<br>podieľ v<br>spoločnosti s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé cenné<br>papiere a<br>podieľ | Pôžičky účtovnej<br>jednotke v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok |                    |
| a                                         | b                                                                            | c                                                                                  | d                                                | e                                                         | f                                          | g                                                        | h                                              | i                                                             | j                  |
| Prvotné ocenenie                          |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 97 824 650                                                                   | 2 757 968                                                                          | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 450 000                                        | 0                                                             | <b>101 032 618</b> |
| Prírastky                                 | 15 081 738                                                                   | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>15 081 738</b>  |
| Úbytky                                    | 800 205                                                                      | 82 078                                                                             | 0                                                | 0                                                         | 0                                          |                                                          | 0                                              | 0                                                             | <b>882 283</b>     |
| Presuny                                   | 420 000                                                                      | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | -420 000                                       | 0                                                             | <b>0</b>           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 112 526 183                                                                  | 2 675 890                                                                          | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 30 000                                         | 0                                                             | <b>115 232 073</b> |
| Opravné položky                           |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 30 000                                         | 0                                                             | <b>30 000</b>      |
| Prírastky                                 | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>           |
| Úbytky                                    | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>           |
| Presuny                                   | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>0</b>           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 30 000                                         | 0                                                             | <b>30 000</b>      |
| Účtovná hodnota                           |                                                                              |                                                                                    |                                                  |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |                    |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 97 824 650                                                                   | 2 757 968                                                                          | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 420 000                                        | 0                                                             | <b>101 002 618</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 112 526 183                                                                  | 2 675 890                                                                          | 0                                                | 0                                                         | 0                                          | 0                                                        | 0                                              | 0                                                             | <b>115 202 073</b> |

IČO

3 5 7 3 5 4 5 7

DIČ

2 0 2 0 2 6 9 5 7 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     |
| <b>A</b>    | <b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>                                                                                                                                                                     | x  | x               | x          |
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>                                                                                                                                                            |    | 10 753 431      | -2 190 019 |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>                                                                                                                                                                      |    | -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          |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                                                                             |    | -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          |
| <b>A*</b>   | <b>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.)</b>                                            |    | -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          |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                    |    | -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 začlenia 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          |
| <b>A***</b> | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                        |   | -5 274 543 | -4 985 088 |
| <b>B.</b>   | <b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>                                                                                                                                                          | 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>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>                                                                                                                                      |   | 19 032 702 | 4 745 893  |
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>                                                                                                                                                            | x | x          | x          |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>                                                                                                                               |   | 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                |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>                                             | <b>-3 360 855</b>  | <b>47 817</b>    |
| 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                |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                         | <b>-11 640 338</b> | <b>-318 430</b>  |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>                                                              | <b>2 117 821</b>   | <b>-557 625</b>  |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>                                                                           | <b>2 001 654</b>   | <b>2 559 325</b> |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>                                      | <b>4 119 475</b>   | <b>2 001 700</b> |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>                                                 | <b>-15</b>         | <b>-46</b>       |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b> | <b>4 119 460</b>   | <b>2 001 654</b> |