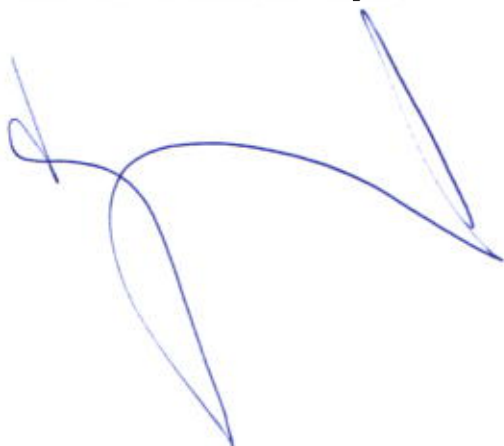


Konsolidovaná účtovná závierka
za rok 2022 (obdobie od 01.01.do 31.12.2022), k 31.12.2022
zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
(IFRS)

SORIA, a.s., Bratislava

V Bratislave, 12.05.2023

Člen / členovia štatutárneho orgánu:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, flowing script that starts with a small loop and ends with a long, sweeping stroke.

Obsah:

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2022

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčasti komplexného výsledku za rok 2022

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania za rok 2022

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2022

Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom

1. Účtovné zásady a účtovné metódy
2. Dlhodobý hmotný majetok
3. Dlhodobý nehmotný majetok
4. Dlhodobý finančný majetok
5. Zásoby
6. Pohľadávky
7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty
8. Vlastné imanie
9. Záväzky
10. Výnosy
11. Náklady
12. Dane z príjmov
13. Informácie o iných aktívach a iných pasívach
14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
15. Informácie o posúvahových skutočnostiach
16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2022

MAJETOK	31.12. 2022 v tis. EUR	31.12. 2021 v tis. EUR	Pozn.
Dlhodobý majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	21 690	14 139	2
Investície do nehnuteľností			2
Nehmotný majetok	9 466	3 013	3
Finančný majetok	6 102	6 267	4
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania	13 082	12 576	4
Biologický majetok			2
Odložené daňové pohľadávky	319		12
Ostatné dlhodobé pohľadávky	1 919	2 855	6
Dlhodobý majetok spolu	52 578	38 850	
Krátkodobý majetok			
Zásoby	11 835	6 797	5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	25 407	21 475	6
Daň z príjmov	81	226	12
Biologický majetok			5
Finančný majetok			7
Majetok na predaj			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	8 835	6 363	7
Krátkodobý majetok spolu	46 158	34 861	
MAJETOK spolu	98 736	73 711	

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2022

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	31.12. 2022 v tis. EUR	31.12. 2021 v tis. EUR	Pozn.
Vlastné imanie			
Základné imanie	1 120	1 120	8
Emisné ážio			8
Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	533	543	8
Nerozdelené zisky a neuhradené straty	21 337	19 683	8
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia (zisk+ / strata-)	4 968	5 019	8
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov vlastného imania materskej spoločnosti	27 958	26 365	8
Vlastné imanie spolu	32 880	30 819	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky	4 523	2 228	9
Rezervy			9
Finančné záväzky	19 957	13 953	9
Odložené daňové záväzky	198	204	12
Dlhodobé záväzky spolu	24 678	16 385	
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	31 162	23 363	9
Rezervy	783	238	9
Finančné záväzky	8 950	2 678	9
Splatná daň z príjmov	283	228	12
Záväzky v rámci vyradovaných komplexov aktív			
Krátkodobé záväzky spolu	41 178	26 507	
Vlastné imanie a záväzky spolu	98 736	73 711	

SORIA, a.s., Bratislava

**Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku
za rok 2022 (obdobie od 01.01. do 31.12.2022)**

	2022 01 - 12 v tis. EUR	2021 01 - 12 v tis. EUR	Pozn.
Tržby	161 818	147 491	10
Ostatné prevádzkové výnosy	4 796	2 344	10
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby	102	38	10
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	-80 073	-82 513	11
Služby	-65 309	-53 758	11
Osobné náklady	-9 424	-5 614	11
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-1 414	-705	2
Zníženie ceny zásob na čistú realizačnú hodnotu alebo nehnuteľností, strojov a zariadení na spätne ziskateľnú sumu, ako aj zrušenia týchto znížení ceny	4	-4	11
Ostatné prevádzkové náklady	-3 732	-465	11
EBITDA	9 739	8 937	
Prevádzkový výsledok hospodárenia	6 768	6 814	
Finančné výnosy	2 641	2 003	10
Finančné náklady	-3 381	-1 147	11
Podiel na zisku a strate pridružených podnikov a spoločných podnikov účtovaný podľa metódy vlastného imania	2 050	-17	
Daň z príjmov	-1 767	-1 263	12
Zisk alebo strata z predaja aktív a úhrady záväzkov			
Výsledok hospodárenia (Zisk / Strata)	6 311	6 390	
Zisk alebo strata priraditeľná menšinovému podielu;	1 343	1 371	
Zisk alebo strata priraditeľná majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	4 968	5 019	
Ostatné zložky komplexného výsledku			
Komplexný výsledok hospodárenia celkom	6 311	6 390	
Komplexný výsledok priraditeľný menšinovému podielu	1 343	1 371	
Komplexný výsledok priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	4 968	5 019	

SORIA, a.s., Bratislava
Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania (v tisícoch EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	Nerozdelené zisky a neuhradené straty	Výsledok hospodárenia za obdobie	Menšinové podiely	Vlastné imanie spolu	Pozn.
Stav k 01.01.2021	1 120		543	20 690		2 550	24 903	
Výsledok hospodárenia za obdobie					5 019		5 019	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				-1 637			-1 637	
Zmeny fondov a ostatné pohyby				630			630	
Menšinové podiely						1 904	1 904	
Stav k 31.12.2021	1 120		543	19 683	5 019	4 454	30 819	
Stav k 01.01.2022	1 120		543	24 702		4 454	30 819	8
Výsledok hospodárenia za obdobie					4 968		4 968	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				-1 764			-1 764	
Zmeny fondov a ostatné pohyby			-10	-1 601			-1 611	
Menšinové podiely						468	468	
Stav k 31.12.2022	1 120		533	21 337	4 968	4 922	32 880	8

SORIA, a.s., Bratislava**Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2022 (obdobie od 01.01.do 31.12.2022)**

		2022 01 - 12 v tis. EUR	2021 01 - 12 v tis. EUR
A. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia		5 783	5 829
Peňažné toky z prevádzkových činností (vykázané nepriamou metódou)			
Výsledok hospodárenia pred zdanením		8 078	7 653
Úpravy o nepeňažné operácie:			
Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého majetku		1 414	705
Zmena stavu dlhodobých rezerv			
Zmena stavu opravných položiek		40	-13
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-221	-233
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-311	-1 004
Úroky účtované do nákladov		1 140	815
Úroky účtované do výnosov		-269	-209
Kurzový zisk			
Kurzová strata			
Výsledok z predaja dlhodobého majetku		-513	-15
Ostatné položky nepeňažného charakteru		-3 762	49
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu		5 596	7 748
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu:			
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-2 959	2 679
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		10 377	646
Zmena stavu zásob		-5 034	-1 226
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku			
Prijaté úroky		269	209
Zaplatené úroky		-1 140	-815
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		311	1 004
Vyplatené dividendy a podiely na zisku			
Zaplatená daň z príjmov		-1 241	-1 421
B. Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		6 179	8 824

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2022 (obdobie od 01.01.do 31.12.2022)

	2022 01 - 12 v tis. EUR	2021 01 - 12 v tis. EUR
Peňažné toky z investičných činností		
Výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	-17 136	-10 710
Príjmy z predaja hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	2 398	71
Výdavky na obstaranie majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov	-716	-1 137
Príjmy z predaja majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov		
Dlhodobé pôžičky a úvery poskytnuté tretím stranám	-163	-1 194
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek a úverov poskytnutých tretím stranám	476	
Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Prijaté úroky		
Prijaté dividendy a podiely na zisku		
Ostatné príjmy z investičnej činnosti		
C. Čisté peňažné toky z investičných činností	-15 141	-12 970
Peňažné toky z finančných činností		
Príjmy z emisie akcií alebo iných majetkových cenných papierov	468	1 904
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie akcií podniku platené jednotlivým majiteľom	-10	
Príjmy z emisie dlžných cenných papierov z pôžičiek, zmeniek, obligácií, hypoték a iných krátkodobých alebo dlhodobých pôžičiek	11 434	4 256
Výdavky na splátky pôžičiek	-12	-423
Výdavky nájomcu na úhrady záväzkov z finančného prenájmu	-95	
Zaplatené úroky		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku	-1 764	-1 637
Zaplatená daň z príjmov		
D. Čisté peňažné toky z finančných činností	10 021	4 100
E. Čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 059	-46
F. Kurzové rozdiely z prepočtu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		
G. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	6 842	5 783

Poznámky k účtovným výkazom zostaveným v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva za rok 2022
--

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

SORIA, a.s.

Révová 7

Bratislava

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **10.06.1991**

Opis hospodárskej činnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Reklamná a propagačná činnosť

Marketing, informačná a konzultačná činnosť v oblasti reklamy, polygrafie, inzercie a masmédií

Prenájom nehnuteľností

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy
a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Činnosť podnikateľských poradcov

Priemerný počet zamestnancov konsolidujúcej účtovnej jednotky v bežnom roku bol 4, z toho 1 vedúci zamestnanec (v minulom roku bol 4, z toho 1 vedúci zamestnanec).

Konsolidujúca účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

riadna účtovná závierka

Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Predstavenstvo :

PhDr. Alexandra Kasperová - predseda

Bc. Karolína Kasperová

Valentína Kasper Rosputinská

PaedDr. Juraj Pčolinský

Dozorná rada:

Miroslav Chudý

Ing. Peter Žúbor

Ing. Peter Antolík

1. Účtovné zásady a účtovné metódy

Základné zásady a východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo a všetkými platnými IFRS/IAS prijatými v rámci Európskej únie. IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy a Výboru pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva.

Sú splnené predpoklady, že konsolidujúca účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,

Pri zostavovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS je nevyhnutné použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú sumy vykazované v účtovných výkazoch a poznámkach k účtovným výkazom. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti vedenia o súčasných udalostiach a činnostiach, je prevdepodobné, že skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva (podľa IAS 1.7) zo súvahy k 31.12.2022, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022, prehľadu zmien vlastného imania za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022, prehľadu peňažných tokov za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 a poznámok k účtovným výkazom k 31.12.2022 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS / IAS).

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku povinne v súlade IFRS po šiesty krát. K dátumu prechodu na IFRS (1.1.2015) v zmysle IFRS 1 spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo vlastnom imaní v porovnaní so slovenskými postupmi účtovania. K dátumu poslednej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských postupov účtovania (31.12.2015) spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo finančnej pozícii, výkaze ziskov a strát a výkaze peňažných tokov.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle IAS 1. Účtovné výkazy sú zostavené v neskrátenom rozsahu, poznámky takisto.

Účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovných výkazoch sa vykazujú v období, s ktorým súvisia (IAS 1.25) a na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti (IAS 1.23).

Účtovná závierka bola zostavená podľa IFRS platných k 31.12.2022. Štandardy účinné po 1.1.2023 neboli skôr aplikované. Ich aplikácia by nemala významný vplyv na vykázané údaje.

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

Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný 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.

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

Dlhodobý hmotný 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.

Dlhodobý finančný majetok

Za dlhodobý finančný majetok sa považujú cenné papiere a podiely, ak sú v držbe spoločnosti dlhšie ako jeden rok.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade, že cenné papiere znejú na cudziu menu, ocenia sa kurzom NBS platným v deň obstarania.

Podiely na základnom imaní iných spoločností, ktoré spoločnosť vlastní, sa oceňujú obstarávacou cenou. V prípade poklesu trhovej hodnoty dlhodobého finančného majetku pod cenu obstarania vytvára podnik opravnú položku k tomuto majetku. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, za hodnotu podobnú trhovej hodnote sa považuje podiel na hodnote vlastného imania finančnej investície, ktorú má spoločnosť v držbe.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

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.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou

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

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť k budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka.

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

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v priebehu účtovného obdobia nenastali. Účtovné zásady sú použité konzistentne s účtovnými zásadami predchádzajúceho roku.

Funkčná mena a mena vykazovania: Na základe ekonomickej povahy podstatných transakcií a okolností bolo od 1.1.2009 za funkčnú menu a menu vykazovania stanovené EURO (EUR).

Čiastky uvedené v tejto účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR ("tis. EUR"), pokiaľ nie je uvedené inak.

Transakcie a zostatky v cudzej mene

Transakcie v cudzej mene sa prepočítávajú do funkčnej meny na základe výmenných kurzov platných k dátumom transakcií. Kurzové zisky a straty vyplývajúce z týchto transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov vyjadrených v cudzích menách výmenným kurzom platným ku koncu účtovného obdobia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu vychádzala účtovná jednotka z predpokladanej doby používania. Každý druh nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas očakávanej priemernej doby ekonomickej životnosti takto:

	Roky
Nehmotný majetok	4
Budovy	20
Stroje a zariadenia	4 - 12
Dopravné prostriedky	4 - 6
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 12

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas doby životnosti majetku, podľa toho, ktorá je kratšia.

Posúdená bola zbytková cena po ukončení používania majetku

dotácie na obstaranie majetku účtovná jednotka neprijala

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	18 910	11 453			30 363
Pozemky	4 600	2 659			7 259
Budovy, stavby	9 749	6 286			16 035
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	2 991	2 474		1 070	6 535
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	153	34			187
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 417			-1 070	347
Poskytnuté preddavky na dlhod. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok					
Pestovateľské celky trvalých porastov					
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	4 771	3 917	-15		8 673
Pozemky					
Stavby	2 435	2 531			4 966
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. v.	2 220	1 386			3 606
Ostatný dlhodobý hm. majetok	116		-15		101
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok					
Pestovateľské celky trvalých porastov					
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2022	31.12.2022
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	14 139	21 690
Pozemky	4 600	7 259
Stavby	7 314	11 069
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	771	2 929
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	37	86
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 417	347
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm. majetok		
Opravná položka k nadobudnutému majetku		
Investície do nehnuteľností		
Pozemky		
Stavby		
Biologický majetok		
Pestovateľské celky trvalých porastov		
Základné stádo a ťažné zvieratá		

Podľa IFRS 16 boli identifikované operatívne prenájmy administratívnych priestorov.

Všetky položky boli vykázané spolu s obdobným majetkom, nie v samostatnej položke

Administratívne priestory boli vykázané podľa IAS 16, ocenené trhovou cenou v sume 1 223 tis. EUR

Údaje o Opravnej položke k nadobudnutému majetku,

Opravná položka k nadobudnutému majetku	Brutto	Korekcia	Netto
Stav k 01.01.2022			
Prírastky za rok 2022			
Úbytky za rok 2022			
Presuny (+/-) za rok 2022			
Stav k 31.12.2022			

Popis:

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	3 153	6 521			9 674
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	159	36			195
Oceniteľné práva					
Goodwill	2 919	6 472			9 391
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	21	13		54	88
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	54			-54	
Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	140	68			208
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	120	39			159
Oceniteľné práva					
Goodwill					
Ostatný dlh. nehm. majetok	20	29			49
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2022	31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	3 013	9 466
Aktivované náklady na vývoj		
Softvér	39	36
Oceniteľné práva		
Goodwill	2 919	9 391
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1	39
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	54	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm. majetok		

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

	2022	2021
Náklady na výskum :		
Neaktivované náklady na vývoj :		
Aktivované náklady na vývoj:		

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Dlhodobý finančný majetok súčet	18 843	879	-476		19 246
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	12 576	506			13 082
Ostatné dlhodobé c. papiere a podiely	2 459	210		53	2 722
Pôžičky účt. jednotke v konsolidovanom celku		163			163
Ostatný dlhodobý finančný majetok	3 726		-476		3 250
Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	82			-53	29
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Dlhodobý finančný majetok súčet		62			62
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatn. vplyvom					
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely					
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku		62			62
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2022	31.12.2022
Dlhodobý finančný majetok súčet	18 843	19 184
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch		
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	12 576	13 082
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	2 459	2 722
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku		101
Ostatný dlhodobý finančný majetok	3 726	3 250
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	82	29
Poskytnuté preddavky na dlhod. finančný majetok		
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania		

5. ZÁSoby

Prehľad zásob				
Zásoby	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Materiál	950	87	863	379
Nedokončená výroba a polotovary	128		128	46
Výrobky	579	17	562	493
Tovar	10 290	8	10 282	5 879
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	11947	112	11835	6797
Zvieratá (biologické aktíva)				

Prehľad o zníženích hodnoty zásob - opravných položkách k zásobám				
Zásoby	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022
Materiál	97		-10	87
Nedokončená výroba a polotovary				
Výrobky	17			17
Tovar	2	6		8
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	116	6	-10	112
Zvieratá (biologické aktíva)				

Dôvody tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám:

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Údaje o zákazkovej výrobe:

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru	
Zisk vykázaný k 31. decembru	
Suma prijatých preddavkov	
Suma zadrživanej platby	
Saldo zákazkovej výroby (vykázané ako časové rozlíšenie)	

6. POHLADÁVKY

Prehľad pohľadávok				
Dlhodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 727		1 727	219
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				1 554
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2		2	
Iné pohľadávky	181	36	145	1 033
Náklady budúcich období	45		45	49
Príjmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 955	36	1 919	2 855

Krátkodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	23 915	250	23 665	19 731
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	462		462	587
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky	379		379	331
Iné pohľadávky	335		335	283
Náklady budúcich období	160		160	69
Príjmy budúcich období	406		406	474
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 657	250	25 407	21 475

Prehľad pohľadávok z obchodného styku		
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia		
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 727	219
Čistá hodnota zákazky		

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia	18 875	16 659
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky	813	630
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 227	2 710
Čistá hodnota zákazky		

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky	36			36
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu	36			36

Krátkodobé pohľadávky	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	268		-18	250
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky				
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Krátkodobé pohľadávky spolu	268		-18	250

7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty

Finančné účty	01.01.2022	31.12.2022	Popis
Peniaze	58	95	
Účty v bankách	6 305	8 692	
Účty v bankách s dobou viazanosti nad jeden rok			
Krátkodobý finančný majetok			
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok			

Finančné účty - opravné položky	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022
Peniaze (X)	x	x	x	x
Účty v bankách (X)	x	x	x	x
Účty v bankách s dobou viazanosti nad 1 rok (X)	x	x	x	x
Krátkodobý finančný majetok				
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

Opis základného imania

Základné imanie tvorí (v tis. EUR)

Počet akcií	200	x	0,332	=	66
Počet akcií	199	x	1,400	=	279
Počet akcií	155	x	5,000	=	775
popis a práva spojené s jednotlivými druhmi akcií:				Spolu	1 120

Základné imanie bolo splatené vo výške:

100%

1 120 tis. EUR

Štruktúra spoločníkov - akcionárov konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov - meno	Podiel v tis. EUR	Podiel v % na:		Hlasovacie práva v %
		zákl. imaní	vl. maní	
Futura Investment, Herálec, Česká republika	1 110	99,107%	99,107%	99,107%
Ing. J. Kasper	5	0,446%	0,446%	0,446%
PhDr. A. Kasperová	5	0,446%	0,446%	0,446%
SPOLU	1 120	100,000%	100,000%	100,000%

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z roku 2021

Výsledok hospodárenia za rok 2021	6 390
Zákonný rezervný fond	44
Nedeliteľný fond	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 610
Neuhradená strata minulých rokov	
Dividendy / podiely na zisku	1 764
Iné: precenenie podielu v pridruženom podniku	2 972

Precenenie podielu v pridruženom podniku vo výške oceňovacieho rodielu z roku 2021 bolo vykázané v rámci výsledkov hospodárenia minulých období po zohľadnení odloženej dane z príjmov v sume 2 972 tis. €

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie a podiely na základnom imaní, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi a pridruženými podnikmi

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty

Zmena reálnej hodnoty nebola v roku 2022 účtovaná

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní (v tis. EUR)	2022	2021	rozdiel+-
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá výsledok hospodárenia:	4 436	4 481	-46
v percentách (%):	444%	448%	-5%
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá vlastné imanie:	29 357	27 517	1 840
v percentách (%):	2936%	2752%	184%
Na akciu v hodnote 0,332 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	1,47	1,49	-0,02
Na akciu v hodnote 1,4 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	6,21	6,27	-0,06
Na akciu v hodnote 5 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	22,18	22,41	-0,23

	Stav		Zmena	Popis
	01.01.2022	31.12.2022		
Základné imanie zapísané do obchodného registra	1 120	1 120		
Základné imanie nezapísané do obchodného registra				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov				
Ostatné kapitálové fondy	543	533	-10	
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia				
Rezervný fond tvorený zo zisku	285	329		
Ostatné fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 398	21 008	1 610	
Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	5 019			
Účtovný zisk alebo účtovná strata	x	4 968	4 968	
Vyplatené dividendy	x	x	-1 764	
Ďalšie zmeny vlastného imania	x	x		
Menšinové podiely	4 454	4 922	468	
Vlastné imanie spolu	30 819	32 880	2 061	

9. ZÁVAZKY

Prehľad rezerv

Rezervy	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022	predpokl. rok použitia
Rezervy zákonné					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	238	783	-238	783	2 023

Popis významných položiek rezerv:

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

<i>Dlhodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé nevyfakturované dodávky		x			
Čistá hodnota zákazky		x			
Dlhodobé záväzky vrámci konsolidovaného celku	2 164	x	2 164		425
Dlhodobé prijaté preddávky	4	x	4		4
Ostatné dlhodobé záväzky	2 240	x	2 240		1 776
Výdavky budúcich období		x			
Výnosy budúcich období	115	x	115		23
Spolu	4 523		4 523		2 228

<i>Dlhodobé finančné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé zmenky na úhradu		x			
Vydané dlhopisy		x			
Bankové úvery dlhodobé	13 977	x	13 977		7 893
Záväzky z prenájmu (leasing)	5 980		5 980		6 060
Spolu	19 957		19 957		13 953

Podľa IFRS 16 boli k identifikovanému prenajatému majetku vykázané záväzky v celkovej sume 1 223 tis. EUR.

Tieto záväzky neboli vykázané samostatne, ale v rámci dlhodobých finančných záväzkov z prenájmu.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z obchodného styku	27 643	27 643	x	x	20 458
Čistá hodnota zákazky	411	411	x	x	24
Nevyfakturované dodávky	2	2	x	x	219
Záväzky vrámci konsolidovaného celku	446	446	x	x	745
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	16	16	x	x	32
Záväzky voči zamestnancom	586	586	x	x	344
Záväzky zo sociálneho fondu	104	104	x		79
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	443	443	x	x	232
Ostatné daňové záväzky a dotácie	1 264	1 264	x	x	236
Ostatné záväzky	181	181	x	x	634
Výdavky budúcich období	20	20	x	x	13
Výnosy budúcich období	46	46	x	x	347
Spolu	31 162	31 162			23 363

Krátkodobé finančné záväzky	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z prenájmu (leasing)			x	x	15
Bežné bankové úvery	3 853	3 853	x	x	2 452
Vydané dlhopisy			x		
Krátkodobé finančné výpomoci	5 097	5 097	x	x	211
Spolu	8 950	8 950			2 678

Prehľad krátkodobých záväzkov z obchodného styku		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Dodávatelia	18 539	16 120
Zmenky na úhradu		
Prijaté preddavky	2 979	1 526
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 125	2 812
Spolu	27 643	20 458

10. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa segmentov

Tržby	2022	2021
	161 818	147 491
Tržby za predaj tovaru	81 984	81 808
Tržby za predaj vl. výrobkov	1 049	933
Tržby za predaj služieb	78 785	64 750

Tržby podľa hlavných činností	Spolu	Hlavné činnosti			
Tržby za predaj tovaru	81 984	81 984			
Tržby za predaj vl. výrobkov	1 049	1 049			
Tržby za predaj služieb	78 785	78 785			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>161 818</i>	<i>161 818</i>			

Tržby podľa teritórií odbytu	Spolu	Slovensko	Zahraničie:		
Tržby za predaj tovaru	81 984	81 984			
Tržby za predaj vl. výrobkov	1 049	1 049			
Tržby za predaj služieb	78 785	78 785			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>161 818</i>	<i>161 818</i>			

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 796	2 344	Popis
Aktivácia materiálu a tovaru			
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		108	
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku			
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 398	71	
Tržby z predaja materiálu	645		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.	43	1 158	
Ostatné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Výnosy z odpísaných pohľadávok	916		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	794	1 007	

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2022	2021	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	102	38	Popis
Zmena stavu nedokončenej výroby	32	-3	
Zmena stavu polotovarov			
Zmena stavu výrobkov	70	41	
Zmena stavu zvierat			

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob v súvahe		152
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		102
rozdiel		50
Dôvody vzniku rozdielu	manká a škody	
	opravné položky	
	zmena metódy oceňovania	
	dary	
	reprezentačné	
	nákupná cena zvierat	
	iné:	50

Opis a suma významných položiek finančných výnosov

	2022	2021	
Finančné výnosy	2 641	2 003	Popis
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	10	367	
<i>z toho tržby z predaja dlhodobého FM</i>			
Úroky	269	209	
Kurzové zisky	1	7	
<i>z toho kurzové zisky k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové zisky na cash k 31.12.</i>			
Výnosy z precenenia cenných papierov	2 050	-17	
Výnosy z dlhodob. finančného majetku	311	1 004	
Výnosy z krátkodob. finančného majetku			
Výnosy z derivátových operácií			
Ostatné finančné výnosy		416	
Zúčtovanie rezerv			
Zúčtovanie opravných položiek			

II. NÁKLADY

Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)

	2022	2021	
Spotreba materiálu, energie a predaný tovar	80 073	82 513	Popis
Spotreba materiálu	4 904	2 711	
Spotreba energie	263	135	
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok			
Predaný tovar	74 906	79 667	

Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021	
Služby	65 309	53 758	Popis
Opravy a udržiavanie	155	94	
Cestovné	11	12	
Náklady na reprezentáciu	72	27	
Ostatné služby	65 071	53 625	
<i>v tom:</i>			

Osobné náklady

	2022	2021	
Osobné náklady	9 424	5 614	Popis
Mzdové náklady	6 466	3 965	
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	450	108	
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	4		
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 301	1 418	
Ostatné sociálne zabezpečenie			
<i>Sociálne náklady fyzickej osoby – podnikateľa</i>			
Zákonné sociálne náklady	201	123	
Ostatné sociálne náklady	2		

Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny

	2022	2021	
Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny	716	43 779	Popis
Zníženie hodnoty materiálu (+/-)	-4	4	
Zníženie hodnoty tovaru (+/-)	720	43 775	
Zníženie hodnoty zásob vlastnej výroby (+/-)			
Zníženie hodnoty nehn., strojov a zariadení (+/-)			

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3 732	465	Popis
Cestná daň	15	8	
Daň z nehnuteľností	68	84	
Ostatné dane a poplatky	27	29	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 885	56	
Predaný materiál	533		
Dary	11	9	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	20	1	
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4	4	
Odpis a zníženia hodnoty pohľadávok	928	23	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	221	246	
Manká a škody	20	5	

Finančné náklady

	2022	2021	
Finančné náklady	1 331	1 147	Popis
Predané cenné papiere a podiely	8	219	
Úroky	1 140	815	
Kurzové straty	59	25	
<i>z toho kurzové straty k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové straty na cash k 31.12.</i>			
Náklady na precenenie cenných papierov			
Náklady na krátkodobý finančný majetok			
Náklady na derivátové operácie			
Manká a škody na finančnom majetku			
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku			
Ostatné finančné náklady	124	88	

12. DANE Z PRÍJMOV

a) suma odložených daní z príjmov vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	
1. účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad	
2. účtovaných v bežnom účtovnom období ako výnos	

b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa:	
umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	

c) 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,	
---	--

d) odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná k týmto sumám:	
neuplatneného umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
odpočítateľných dočasných rozdielov	

e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,	
---	--

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:

	2022	2021
Splatná daň z príjmov	1 441	1 260
Odložená daň z príjmov	326	3
Daň z príjmov spolu	1 767	1 263
Daň pripadajúca na výsledok hospodárenia pred zdanením	1 696	1 607
Rozdiel	71	-344
Daň pripadajúca na trvalé rozdiely medzi VH a základom dane	71	-344

aktuálna sadzba dane	21%	21%
----------------------	-----	-----

zmena sadzby dane z príjmov:

oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dane z príjmov

Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka bola vytvorená vo výške 319

Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky:

13. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch		
Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (v poznámkach nájomcu) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2022		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov.		

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (v poznámkach prenajímateľa) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2022		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov.		

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb					
Spriaznené osoby	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky	Ostatné
Materský podnik					
Ostatné spriaznené osoby					

Cenová politika so spriaznenými stranami

Všetky transakcie so spriaznenými stranami sú zmluvne zabezpečené a sú založené na bežných obchodných podmienkach.

Prijmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov konsolidujúcej a konsolidovanej účtovnej jednotky

15. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky (IAS10)

Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje konsolidovanej účtovnej závierky

16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej zvierky

konsolidované účtovné jednotky:

Názov a sídlo podniku	Druh vplyvu	Podiel na zákl. imaní	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
Actly, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	61,0%	61,0%	úplná
ANRAcar a.s., Bratislava	Dcérsky	80,0%	80,0%	úplná
Auto BNP, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	51,00%	51,00%	úplná
AUTOPOLIS, a.s., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Best books, s r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
BL Kechnecpark s.r.o., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
CES - BETA, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	67,0%	67,0%	úplná
DIGILINE, spol. s r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Eastone Group, a.s., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
Energetická úspora, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
GOLF IN SK s.r.o., Bratislava	Dcérsky	86,0%	86,0%	úplná
Grand Koliba, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
GROUND 12, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
GROUND 13, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	80,0%	80,0%	úplná
GROUND 14, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	70,0%	70,0%	úplná
GROUND 15, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
GROUND 16, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Invest Club, a.s., Bratislava	Dcérsky	54,2%	54,2%	úplná
Južná brána, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
KALE Invest, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Koliba Development a.s., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
KOR, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
LP Motors a.s., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
MEDIA IN spol. s r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Niborea, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
Online Toro advertising, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	80,0%	80,0%	úplná
PPC TEAM plus s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
SALIX ENERGY s r.o., Bratislava	Dcérsky	55,0%	55,0%	úplná
Senec Invest, s. r. o., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
SG FP, s. r. o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Soria Car CZ, s.r.o., Herálec, Česká republika	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
SORIA Development s r.o., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
SORIA Invest, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
SORIA mobility, a.s., Bratislava (predtým KUBUS, a.s., SORIA car a.s.)	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
SORIA Reality, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
UNIMEDIA s r.o., Bratislava	Dcérsky	64,0%	64,0%	úplná
VL PROJEKT, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
FVE Dolný Bar, a.s., Bratislava	Pridružený	36,9%	36,9%	vl. imania
FVE Mučín, s.r.o., Bratislava	Pridružený	40,0%	40,0%	vl. imania
Koliba Invest s.r.o., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl. imania
LZ Projekt, s.r.o., Bratislava	Pridružený	25,0%	25,0%	vl. imania
Magna Energia a.s., Piešťany	Pridružený	49,0%	49,0%	vl. imania
MAGNA TEPLA a.s., Bratislava	Pridružený	24,5%	24,5%	vl. imania

Malý zámček, s.r.o., Herálec, Česká republika	Pridružený	46,9%	46,9%	vl. imania
MNFORCE, s.r.o., Bratislava	Pridružený	29,0%	29,0%	vl. imania
Neopublic s.r.o., Bratislava	Pridružený	34,0%	34,0%	vl. imania
Ponyhouse, s.r.o., Bratislava	Pridružený	25,0%	25,0%	vl. imania
Rezidencia Lipár, s. r. o. , Bratislava (Krásne hôrky, s.r.o)	Pridružený	37,5%	37,5%	vl. imania
SCR technologies s.r.o., Banská Bystrica	Pridružený	29,0%	29,0%	vl. imania
VIBE STORE s.r.o. Bratislava	Pridružený	25,0%	25,0%	vl. imania
ZAKA Holding, s.r.o., Česká republika	Pridružený	50,0%	50,0%	vl. imania
ZAKA Startup 1 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 2 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 3 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 4 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 5 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 6 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 7 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 8 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 9 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 10 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 11 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 12 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 13 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 14 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 15 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 16 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 17 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup, a.s., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl. imania

Východiská pre konsolidáciu

Dcérske spoločnosti

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti, ktoré sú kontrolované Spoločnosťou. Kontrola existuje, ak má Spoločnosť oprávnenie, priamo alebo nepriamo, riadiť finančné a prevádzkové hospodárenie nejakej spoločnosti s cieľom získania výhod z jej aktivít.

Existencia a vplyv potenciálnych hlasovacích práv, ktoré sú v súčasnosti uplatniteľné alebo zameniteľné, sa berie do úvahy pri posudzovaní, či má Skupina kontrolu nad inou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny v iných spoločnostiach na základe schopnosti Skupiny kontrolovať tieto spoločnosti bez ohľadu na to, či v skutočnosti je kontrola uplatňovaná alebo nie. Účtovné závierky dcérskych spoločností sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku kontroly do dňa, keď došlo k zániku kontroly.

Spoločne ovládané spoločnosti (joint ventures)

Spoločne ovládané spoločnosti sú také, nad ktorých aktivitami má Skupina spoločnú kontrolu, založenú na zmluvnej dohode. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách spoločne ovládaných spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku spoločnej kontroly do dňa, keď došlo k zániku spoločného ovládania spoločností.

Pridružené spoločnosti

Pridružené spoločnosti sú tie spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, nie však kontrolu nad finančným a prevádzkovým hospodárením. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách pridružených spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku podstatného vplyvu do dňa, keď došlo k zániku podstatného vplyvu. Keď podiel Skupiny na stratách prevýši účtovnú hodnotu pridruženej spoločnosti, účtovná hodnota takejto spoločnosti je znížená na nulu a vykazovanie budúcich strát je zastavené, okrem prípadov, keď Skupine v súvislosti s danou pridruženou spoločnosťou vznikli prípadné záväzky.

Rozsah konsolidácie

Do konsolidácie k 31. decembru 2022 bolo zahrnutých 38 spoločností. Všetky spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie pripravili svoju účtovnú závierku k 31. decembru 2022.

Transakcie eliminované pri konsolidácii

Vzájomné zostatky účtov a transakcie v rámci Skupiny, ako aj všetky nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií v rámci Skupiny, sú pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky eliminované. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami a so spoločne ovládanými spoločnosťami sú eliminované do výšky podielu Skupiny v týchto spoločnostiach. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami sú eliminované do výšky investície v takýchto spoločnostiach. Nerealizované straty sú eliminované tým istým spôsobom ako nerealizované zisky, ale iba v prípade, keď nejde o zníženie hodnoty.

Metóda obstarania

Pri účtovaní o nákupe dcérskych spoločností je v účtovníctve použitá metóda obstarania. Obstarávacía cena akvizície je vyjadrená ako reálna hodnota odovzdaných aktív, vydaných nástrojov vlastného imania a záväzkov vzniknutých alebo podmienených ku dňu výmeny, plus náklady, ktoré je možné priamo priradiť k akvizícii. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú reálnu hodnotu podielu Skupiny na obstaranom identifikovateľnom majetku a záväzkoch a podmienených záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako reálna hodnota čistého majetku obstarávanej spoločnosti, rozdiel sa prehodnotí a akákoľvek zostávajúca časť rozdielu po prehodnotení je zaúčtovaná priamo do výkazu ziskov a strát.

Obstaranie podielov od menšinových vlastníkov následne po získaní kontroly nad dcérskym podnikom sa účtuje v zostatkovej hodnote aktív, nástrojov vlastného imania a záväzkov ku dňu obstarania týchto dodatočných podielov. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú zostatkovú hodnotu podielu Skupiny na týchto aktívach, nástrojoch vlastného imania a záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako zostatková hodnota získaného podielu Skupiny, tento rozdiel je zúčtovaný priamo do výkazu ziskov a strát.

Zjednotenie účtovných metód

Účtovné metódy a postupy aplikované konsolidovanými spoločnosťami v ich účtovných závierkach boli počas konsolidácie zjednotené a zhodujú sa s princípmi aplikovanými materskou spoločnosťou.