

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Octarine Invest a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 6. apríla 2017. Dňa 8. apríla 2017 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 6575/B. Spoločnosť sídli na adrese Námestie Ľudovíta Štúra 2, 811 02 Bratislava, Slovenská republika. Identifikačné číslo Spoločnosti je 50847937.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. nadobúdanie a správa účasti v obchodných spoločnostiach (holdingová činnosť)

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Spoločnosť je materskou spoločnosťou spoločnosti BESTRY, s.r.o., v ktorej má 100 %-ný podiel. Okrem toho má podstatný podiel vo výške 25 % v spoločnosti MINERFIN a.s., podstatný podiel vo výške 33,33% v spoločnosti Palace Office a.s., menšinový podiel vo výške 12,86 % v spoločnosti MORAVIA STEEL a.s.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 22 ods. 10 a).

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (splnenie predpokladu going concern). Účtovná závierka je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Dňa 24.2.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilite menových kurzov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady tohto vojenského konfliktu na podnikateľské aktivity Spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.08.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti a pôžička dcérskej spoločnosti.

Jednotlivé zložky dlhodobého finančného majetku sa oceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

1. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú obstarávacou cenou.
2. Realizovateľné cenné papiere a podiely a investičné podiely v investičných fondoch s premenlivým základným imanom SICAV sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú obstarávacou cenou v súlade s § 27, ods. 10 zákona o účtovníctve.

3. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, sa tvorí opravná položka.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvorila pri vzniku zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov a vytvára zákonný rezervný fond zo zisku.

g) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

h) Výnosy

Výnosy Spoločnosti obsahujú najmä výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek, tržby z predaja cenných papierov a podielov, výnosy z precenenia cenných papierov, výnosy z krátkodobého finančného majetku a ostatné výnosy z finančnej činnosti.

i) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	62 426 676	617 468					83 774 645
Prírastky			204 985	212 270					417 255
Úbytky			676 502						676 502
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	61 955 159	829 738	0	0	0	0	83 515 398
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			22 874						22 874
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	22 874	0	0	0	0	0	22 874
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	62 426 676	617 468	0	0	0	0	83 774 645
Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	61 932 285	829 738	0	0	0	0	83 492 524

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 305 000	3 440 000	63 922 460	404 235			4 908 000		84 979 695
Prírastky			286 058	213 233			77 501		576 792
Úbytky			1 781 842						1 781 842
Presuny		4 985 501					-4 985 501		0
Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	62 426 676	617 468	0	0	0	0	83 774 645
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 305 000	3 440 000	63 922 460	404 235	0	0	4 908 000	0	84 979 695

Poznámky Úč PODV 3 - 01
Octarine Invest a.s.

DIČ 2 1 2 0 5 0 3 6 7 1

IČO 5 0 8 4 7 9 3 7

Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	62 426 676	617 468	0	0	0	0	83 774 645
---------------------------------	------------	-----------	------------	---------	---	---	---	---	------------

V roku 2019 je poskytnutá pôžička vo výške 50 000 eur splatná 31. decembra 2025 a úročená je úrokovou sadzbou vo výške 2,5 % p.a. V roku 2020 boli poskytnuté pôžičky vo výške celkom 350 000 eur splatné 31.12.2025, úroková sadzba 2,5% p.a. V roku 2021 bola poskytnutá pôžička vo výške 200 000 eur splatná 31.12.2025, úroková sadzba 2,5 % p.a. V roku 2022 bola poskytnutá pôžička v celkovej výške 195 000 eur splatná 31.12.2026, 31.12.2027 a 31.12.2026, úroková sadzba 2,5% p.a. Dlhopisy so splatnosťou 30.08.2023 a 30.01.2023 vo výške 1 461 157 eur sú vykázané vo výkaze Účtovná závierka v rámci krátkodobého finančného majetku.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
BESTRY, s.r.o. - základné imanie	100	100	12 070 817	121 516	5 000
BESTRY, s.r.o. - vklad do kapitálových fondov	100	100	12 070 817	121 516	12 300 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
MINERFIN a.s.	25	25	194 926 000	99 258 000	3 440 000
Palace office a.s.	33,33	33,33	15 207 892	228 783	4 985 501
Realizovateľné cenné papiere a podiely					
MORAVIA STEEL a.s.					1 392 000
SICAV fondy					45 003 908
Podiely v investičných fondoch					1 290 344
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti					
Dlhopisy					14 246 032
Pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám					
BESTRY, s.r.o.					829 738
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
DFM spolu	x	x	x	x	83 492 523

Na žiadny dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	6 595	0	6 595
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 595	0	6 595
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	578	863
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 978 252	27 631 041
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	53 068 502	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	69 047 332	27 631 904

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	65 265	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z:

1200 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 25 eur/1 kus
 1200 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 1 160 eur/1 kus
 688 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 5 000 eur/1 kus

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	34 052 880
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	34 052 880
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	34 052 880

Zisk na akciu je nasledovný:

212,29 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 25 eur/1 kus (v roku 2021: 175,10 eur/1 akcia)
 9 850,11 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 1 160 eur/1 kus (v roku 2021: 8 124,50 eur/1 akcia)
 42 457,36 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 5 000 eur/1 kus (v roku 2021: 35 019,42 eur/1 akcia)

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 090	8 100	7 090	0	8 100
rezerva na zostavenie ÚZ a DPPO, VS za rok 2021	1 090	2 100	1 090	0	2 100
rezerva na overenie ÚZ audítorom za rok 2021	6 000	6 000	6 000	0	6 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 300	7 090	6 300	0	7 090
rezerva na zostavenie ÚZ a DPPO za rok 2020	300	1 090	300	0	1 090
rezerva na overenie ÚZ audítorom za rok 2020	6 000	6 000	6 000	0	6 000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu, že zostavenie a overenie účtovnej závierky časovo súvisí s nákladmi za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, v ktorom musia byť tieto náklady zohľadnené, pričom rezervy budú použité až v nasledujúcom účtovnom období.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	120 528	204 053
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	120 528	204 053
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	31 406	10 201
odpočítateľné	31 406	10 201
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	6 595	2 142
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-4 453	629
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

12. VÝNOSY A NÁKLADY

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	42 117 870	36 276 903
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	449 037	522 082
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	449 037	522 082
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	41 668 833	35 754 821
Kreditné úroky	347 930	13 233
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	205 252	1 732 098
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	41 115 651	34 009 490
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	42 117 870	36 276 902
Čistý obrat celkom	42 117 870	36 276 902

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	82 548	65 271
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby		
administratívna podpora, server	25 800	24 960
daňové poradenstvo	1 200	12 234
ostatné neaudítorské služby	0	0
účtovné služby	8 633	6 012
právne a notárske služby	30 910	6 799
poplatky za správu cenných papierov	6 792	6 989
registrácie akcionárov	610	610
ostatné náklady	2 603	1 667
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 500	167 500
Poskytnuté dary	147 500	167 500
Finančné náklady, z toho:	464 470	1 790 064
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	136 555	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	136 555	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	305 041	1 790 064
Bankové poplatky	6 765	6 490
Rozdiel medzi OC a MH dlhopisov držaných do splatnosti	70 166	73 846
Predané cenné papiere a podiely	205 236	1 709 728

Opravné položky k finančnému majetku	22 874	0
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	41 417 982	x	x	34 126 943	x	x
teoretická daň	x	8 697 776	21	x	7 166 658	21
Daňovo neuznaté náklady	178 906	37 570	21	177 701	37 317	21
Výnosy nepodliehajúce dani	41 004 516	8 610 948	21	33 786 102	7 095 081	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	21	168 857	35 460	21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	592 372	124 398	21	349 685	73 434	21
Splatná daň z príjmov	x	124 398	21	x	73 434	21
Odložená daň z príjmov	x	-4 452	21	x	629	21
Celková daň z príjmov	x	119 946	21	x	74 063	21

13. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Palace Office, a.s.	prenájom priestorov	1 440	1 440
MINERFIN a.s.	prijatá dividenda	19 999 325	23 687 147
Moravia Steel, a.s.	prijatá dividenda	20 874 846	10 085 759
BESTRY, s.r.o.	poskytnutá pôžička	195 000	200 000
BESTRY, s.r.o.	úrok z pôžičky	17 270	13 233

Členovia štatutárneho orgánu poberali príjmy vo výške 24 000 eur (2021: 114 000 eur) a členovia dozorného orgánu nepoberali žiadne príjmy ani výhody.

14. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 862 000	0	0	0	4 862 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0

Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 625	0	0	0	2 625
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	969 775	0	0	0	969 775
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 310 268	0		34 052 880	105 363 148
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 052 880	41 285 540	0	-34 052 880	41 285 540
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 862 000	0	0	0	4 862 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 625	0	0	0	2 625
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	969 775	0	0	0	969 775
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	95 032 074	0	-30 000 000	6 278 194	71 310 268
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 278 194	34 052 880	0	-6 278 194	34 052 880
Vyplatené dividendy	0	0	-30 000 000	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje zisk za rok 2022 preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

15. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

16. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	41 417 982	34 126 943
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(41 495 891)	(34 180 493)
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 010	790
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	22 874	-
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	-
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(41 115 651)	(34 009 490)
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(347 930)	(13 233)
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)	(56 178)	(136 190)
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(16)	(22 370)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(101 595)	122 234
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-	-
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(101 595)	122 234
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), Z/S+A.1.+A.2.) (súčet)	(179 504)	68 684
A.3.	Prijaté úroky (+)	-	-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(118 826)	3 822
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(298 330)	72 506
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al	-	(4 985 501)
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	205 252	1 732 097
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(195 000)	(200 000)
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.11.	Prijaté úroky (+)	265 395	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	41 438 111	33 931 736
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	41 713 758	30 478 332

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	-	-
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-	-
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	(30 000 000)
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	(30 000 000)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	41 415 428	550 838
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	27 631 904	27 081 066
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	69 047 332	27 631 904