

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu spoločnosti FINASIST, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti FINASIST, a.s., Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava, IČO 35 703 661 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti FINASIST, a.s. k 31. decembru 2022 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 podmienený názor

Spoločnosť vykázala ako hospodársky výsledok po zdanení za rok končiaci sa 31. decembra 2022 stratu vo výške – 499 tis. € a v súvahe vykázala vlastné imanie vo výške – 17 815 tis. €. Upozorňujeme na skutočnosť, že v sledovanom ako aj v predchádzajúcom účtovnom období výnosy z finančných investícií Spoločnosti nepostačujú na pokrytie finančných nákladov Spoločnosti. Tieto skutočnosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá môže vyvolať pochybnosti o schopnosti Spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Nemohli sme získať dostatočné a vhodné dôkazy o existencii, úplnosti a správnosti ocenenia záväzkov z prijatých pôžičiek spolu vo výške 7 767 tis. €, ktoré sú vykázané v súvahe k 31. decembru 2022 v rámci ostatných dlhodobých záväzkov časť riadku 110 súvahy a v rámci iných krátkodobých záväzkov časť riadku 135 súvahy, a to ani inými náhradnými postupmi.

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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený 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.

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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 12. október 2023

Ing. Vladimír Kolenič
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 203




Overovateľ: INTERAUDIT Group, s.r.o.
Šancova 102/A, 831 04 Bratislava
zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I,
oddiel Sro, vložka č. 16969/B
IČO: 35 743 409
Licencia SKAU č. 168

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2022

Činnosť spoločnosti a návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Obsah

Úvodná časť.....	3
Predmet činnosti zapísaný v obchodnom registri.....	3
Základné imanie	3
Organizačná štruktúra.....	3
Štatutárny orgán Spoločnosti k 31.12.2022	4
Činnosť spoločnosti	5
Vývoj spoločnosti v roku 2022.....	5
Finančný súhrn	6
Finančný majetok	6
Pohľadávky	6
Finančné účty	6
Závazky.....	6
Vlastné imanie a Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku	6
Účtovná závierka.....	7
Náklady a Výnosy.....	7
Investičné portfólio.....	8
PHAROS Development, s.r.o.	8
Plastika, a.s.	8
TP SLOVAN, s.r.o.	8
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.....	9
Prvá strategická, a.s.	9
Prehľad vybraných finančných ukazovateľov	10
Informácie o podnikateľskom pláne na rok 2023	11

Úvodná časť

Názov spoločnosti: FINASIST, a.s.

Sídlo: Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava

IČO: 35 703 661

Spoločnosť FINASIST, a.s. (ďalej len Spoločnosť) vznikla 15.11.1996. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. bola zapísaná do oddielu Sa, vložka číslo 1205/B, identifikačné číslo 35 703 661 dňom 26.11.1996.

PREDMET ČINNOSTI ZAPÍSANÝ V OBCHODNOM REGISTRI

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou veľkoobchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výkonu služieb
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prieskum trhu
- faktoring a forfaiting-mimosúdne vymáhanie pohľadávok
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti vo výške 331 939,19EUR je rozdelené na 10 000 listinných akcií na meno v nominálnej hodnote 33,193919 EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške. Jediným akcionárom Spoločnosti je obchodná spoločnosť Druhá strategická, a.s. IČO 35 705 027, so sídlom v Bratislave na Trnavskej ceste 27/B, PSČ 831 04.

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

Spoločnosť riadi predstavenstvo ako jednočlenný výkonný orgán, reprezentovaný predsedom predstavenstva, ktorý za spoločnosť podpisuje samostatne. Do 23.6.2021, kedy sa zmenilo zloženie predstavenstva z trojčlenného na jednočlenné, mohli podpisovať za spoločnosť všetci členovia predstavenstva tak, že predseda predstavenstva podpisoval samostatne, alebo podpisovali spoločne dvaja členovia predstavenstva.

ÚVODNÁ ČASŤ

ŠTATUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI K 31.12.2022

PREDSTAVENSTVO

Mgr. Juraj Široký, MBA, predseda predstavenstva

DOZORNÁ RADA

Ing. Adriana Matysová

Ing. Martin Nad'

Mgr. Katarína Csudaiová

Činnosť spoločnosti

- Spoločnosť sa v sledovanom období zameriavala na stabilizáciu finančnej situácie v skupine a efektívnu správu svojho portfólia.
- Činnosť spoločnosti nemá priamy negatívny dopad na životné prostredie.
- Spoločnosť nemá zamestnancov. Vedenie účtovníctva je zabezpečované dodávateľským spôsobom.
- Spoločnosť nemá aktivity v oblasti výskumu a vývoja.
- Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla vlastné akcie.
- Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

VÝVOJ SPOLOČNOSTI V ROKU 2022

K 31.12.2022 sa v spoločnosti zvýšilo vlastné imanie oproti roku 2021 o 1 316 085 EUR na hodnotu -17 815 190 EUR, čo je spôsobené precenením obchodných podielov spoločnosti FINASIST, a. s. v jej dcérskych spoločnostiach. V roku 2022 sa spoločnosti zlepšil hospodársky výsledok oproti roku 2021 a spoločnosť v roku 2022 dosiahla výnosy z hospodárskej činnosti, napriek tomu je hospodársky výsledok aj v roku 2022 strata vo výške -499 198€. Výnosy spoločnosti v roku 2022 neboli postačujúce na pokrytie nákladov.

FINANČNÝ SÚHRN

Finančný súhrn

FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť má k 31.12.2022 dlhodobý finančný majetok (akcie alebo podiely na základnom imaní) v objeme 4 059 918 EUR, umiestnený v týchto spoločnostiach:

PHAROS Development, s.r.o.

Plastika, a.s.

TP SLOVAN, s.r.o.

DEVELOPMENT.SK, s.r.o.

Prvá strategická, a.s.

Spoločnosť v priebehu roka 2022 nadobudla 459 385ks akcií v spoločnosti Plastika, a.s., čím sa zvýšil jej podiel na základnom imaní o 9,01% na 99,68%.

POHLADÁVKY

Spoločnosť v roku 2022 evidovala krátkodobé a dlhodobé pohľadávky z pôžičiek v rámci konsolidovaného celku v celkovej výške 6 000 000 EUR.

V rámci pohľadávok eviduje aj pohľadávky z pôžičiek mimo konsolidovaného celku vo výške 2 327 513 EUR a k nim vytvorené opravné položky vo výške 25 564EUR.

FINANČNÉ ÚČTY

K 31.12.2022 evidovala Spoločnosť na finančných účtoch 3 899 431 EUR, z toho 156 EUR v pokladni a 3 899 275 EUR na bankových účtoch.

ZÁVÄZKY

V rámci krátkodobých záväzkov eviduje Spoločnosť k 31.12.2022 prijaté pôžičky od prepojených účtovných jednotiek vo výške 30 019 330 EUR a tiež prijaté pôžičky od spoločnosti mimo konsolidovaného celku vo výške 2 855 380 EUR.

VLASTNÉ IMANIE A NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Hodnota vlastného imania Spoločnosti v roku 2022 stúpila oproti predchádzajúcemu obdobiu na hodnotu - 17 815 190 EUR.

Podiel jednej akcie v nominálnej hodnote 33,193919 na vlastnom imaní je – 1 781,519 EUR.

FINANČNÝ SÚHRN

Základné imanie	331 939EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.2022	8 766 652EUR
Neuhradená strata minulých rokov k 31.12.2022	- 11 338 330EUR
Zákonný rezervný fond	66 388 EUR
Ostatné kapitálové fondy	6 937 368EUR
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 22 080 009EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 499 198EUR

V roku 2022 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok po zdanení stratu vo výške – 499 198EUR. Negatívny hospodársky výsledok bol ovplyvnený predovšetkým úrokmi z prijatých pôžičiek.

Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje v súlade so Stanovami spoločnosti výsledok hospodárenia v schvaľovaní – stratu za účtovné obdobie roka 2022 vo výške – 499 198 EUR previesť na účet neuhradenej straty minulých rokov.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka Spoločnosti je prílohou tejto výročnej správy. Prehľad vybraných údajov z účtovnej závierky uvádzame na strane 10.

NÁKLADY A VÝNOSY

Celkové náklady Spoločnosti za rok 2022 sú v objeme 845 565 EUR, pozostávajú najmä:

- z nákladov na služby vo výške 74 734 EUR, iných nákladov na hospodársku činnosť vo výške 1 912 054 EUR a finančných nákladov vo výške 730 178 EUR, ktoré pozostávajú z nákladových úrokov vo výške 734 145 EUR a ostatných nákladov na finančnú činnosť vo výške 506 EUR. Celkové náklady sú znížené o zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam vo výške 1 871 414 EUR a opravnej položky k finančnému majetku vo výške 4 473EUR.

Celkové výnosy Spoločnosti za rok 2022 sú v objeme 397 126 EUR a pozostávajú z výnosov z hospodárskej činnosti vo výške 251 217 EUR a finančných výnosov vo výške 145 809 EUR, ktoré tvoria výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek vo výške 145 809 EUR.

Investičné portfólio

Investičné portfólio Spoločnosti k 31.12.2022 tvorili akcie a podiely na základnom imaní v nasledovných spoločnostiach:

Názov	Sídlo spoločnosti	Podiel v %
PHAROS Development, s.r.o.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	100,00
Plastika, a.s.	Novozámocká 222, 949 05 Nitra	99,68
TP SLOVAN, s.r.o.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	100,00
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.	Priemyselná 6, 824 90 Bratislava	100,00
Prvá strategická, a.s.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	1,127

PHAROS DEVELOPMENT, S.R.O.

Spoločnosť PHAROS Development, s.r.o. zabezpečuje pre klientov komplexné služby developmentu pozemkov. Od prípravy dopravného napojenia a inžinierskych sietí, získania potrebných stavebných povolení až po manažment riadenia výstavby objektov pre konkrétneho klienta.

Hospodársky výsledok spoločnosti PHAROS Development, s.r.o. za rok 2022 je zisk vo výške 423 021 EUR.

PLASTIKA, A.S.

Spoločnosť Plastika, a.s. podniká v oblasti chemického priemyslu a zaoberá sa spracovaním plastických látok. Výrobné portfólio tvoria tvarovky pre potrubné systémy z PVC-U, PE, PP, výstreky z plastov a výrobky pre automobilový priemysel.

Hospodársky výsledok spoločnosti Plastika, a.s., za rok 2022 po zdanení je zisk vo výške 1 052 545 EUR. Vlastné imanie spoločnosti Plastika, a.s. je k 31.12.2022 kladné a oproti roku 2021 zaznamenalo zvýšenie.

TP SLOVAN, S.R.O.

Spoločnosť TP SLOVAN, s.r.o. je obchodnou spoločnosťou, ktorej hlavným predmetom podnikania je prenájom a lízing ostatných strojov, zariadení a iného hmotného majetku.

V roku 2022 spoločnosť dosiahla výnosy z finančnej činnosti. Spoločnosť TP SLOVAN, s.r.o. vlastní 33,33% obchodný podiel v spoločnosti Tehelné Pole, a.s.

Hospodársky výsledok spoločnosti TP SLOVAN, s.r.o. za rok 2022 po zdanení, je zisk vo výške 31 238 EUR.

DEVELOPMENT.SK, S.R.O.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti DEVELOPMENT.SK, s.r.o. je prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností.

Hospodársky výsledok spoločnosti DEVELOPMENT.SK, s.r.o. za rok 2022 po zdanení, je zisk vo výške 1 274 510EUR.

PRVÁ STRATEGICKÁ, A.S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti Prvá strategická, a.s. sú poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia.

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorá zahŕňa spoločnosť CHEMOLAK, a.s. a jej dcérske spoločnosti.

Hospodársky výsledok spoločnosti Prvá strategická, a.s. za rok 2022 po zdanení je strata vo výške - 33 849 EUR.

PREHĽAD VYBRANÝCH FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV

Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

Súvaha			
v EUR	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Majetok			
Neobežný majetok	4 059 918	2 106 489	19 062 085
Obežný majetok	17 206 415	20 327 741	13 563 189
Časové rozlíšenie	11	11	60
Majetok celkom	21 266 344	22 434 241	32 625 334
Vlastné imanie			
Základné imanie	331 939	331 939	331 939
Ostatné kapitálové fondy	6 937 368	6 937 368	6 937 368
Zákonné rezervné fondy	66 388	66 388	66 388
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-22 080 009	-23 895 292	-16 894 586
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 571 678	1 287 296	3 349 967
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-499 198	-3 858 974	-2 062 671
Vlastné imanie celkom	-17 815 190	-19 131 275	-8 271 595
Závazky			
Dlhodobé záväzky celkom (vrátane rezerv)	6 193 084	6 621 155	6 290 788
Krátkodobé záväzky celkom (vrátane rezerv)	32 888 450	34 944 361	34 606 141
Závazky celkom	39 081 534	41 565 516	40 896 929
Vlastné imanie a záväzky celkom	21 266 344	22 434 241	32 625 334
Výkaz ziskov a strát			
v EUR	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Výnosy z hospodárskej činnosti	251 317	0	55 000
Náklady na hospodársku činnosť	115 387	592 674	-117 855
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti	135 930	-592 674	172 855
Finančné výnosy	145 809	7 882 624	108 136
Finančné náklady	730 178	11 230 545	2 343 813
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-584 369	-3 347 921	-2 235 677
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-448 439	-3 940 595	-2 062 822
Daň z príjmov	50 759	-81 621	-151
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-499 198	-3 858 974	-2 062 671

INFORMÁCIE O PODNIKATEĽSKOM PLÁNE NA ROK 2023

Informácie o podnikateľskom pláne na rok 2023

Predstavenstvo spoločnosti sa v roku 2023, okrem zabezpečovania bežnej činnosti spoločnosti a plnenia úloh, ktoré jej vyplývajú z právnych predpisov, bude orientovať hlavne na nasledovné oblasti:

- prijímanie úsporných opatrení Spoločnosti, pretože jej hospodársky výsledok za posledné tri zdaňovacie obdobie bola strata,
- aktívna správa spoločností patriacich do portfólia Finasist, a.s.
- v dcérskych spoločnostiach prijímať opatrenia na zlepšenie ich hospodárskych ukazovateľov a hľadanie nových zákazníkov resp. trhov,
- prehodnocovať ekonomický vývoj dcérskych spoločností a následne prijímať úsporné opatrenia a zmeny organizačnej štruktúry s cieľom zmierniť negatívne dopady poklesu tržieb na ich výsledky,
- pravidelne kontrolovať realizáciu investičných zámerov dcérskych spoločností, s cieľom ich finalizácie a dosiahnutia skorej návratnosti vložených finančných prostriedkov,
- dbať na hospodárne nakladanie s majetkom a pokračovať v zhodnocovaní majetku spoločnosti,
- znížiť finančné zaťaženie spoločnosti Finasist, a.s.

Aktuálna nestabilita a neistota na trhu s primárnymi surovinami, rast cien energií a prebiehajúci vojenský konflikt bude mať následky v globálnej ekonomike, ktorá pocíti dôsledky krízy prostredníctvom pomalšieho rastu, narušenia obchodu a vyššej inflácie. Neistota zasiahne ceny aktív, povedie k sprísneniu finančných podmienok a pravdepodobne podnieti odliv kapitálu z rozvíjajúcich sa trhov. Výpadky v dodávke surovín a extrémny rast ich cien zasiahnu aj slovenskú ekonomiku, toto všetko bude ovplyvňovať aj spoločnosti patriace do portfólia spoločnosti FINASIST, a.s.

Mgr. Juraj Široký, MBA

Bratislava, september 2023

predseda predstavenstva spoločnosti FINASIST, a.s.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020882996 IČO 35703661 SK NACE 70.22.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2022 do 12 2022 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2021 do 12 2021
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FINASIST, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TRNAVSKÁ CESTA

Číslo

27 / B

PSČ

Obec

83104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vl. č. 1205 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

23.06.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 1 3 4 2 1 6 7	2 1 2 6 6 3 4 4	
			7 5 8 2 3		2 2 4 3 4 2 4 1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 1 1 0 1 7 7	4 0 5 9 9 1 8	
			5 0 2 5 9		2 1 0 6 4 8 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 1 3 5 4		
			1 1 3 5 4		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 3 5 4		
			1 1 3 5 4		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		4 0 9 8 8 2 3	4 0 5 9 9 1 8
				3 8 9 0 5	2 1 0 6 4 8 9
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		4 0 4 6 4 9 9	4 0 4 6 4 9 9
					2 0 9 7 5 4 3
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		5 2 3 2 4	1 3 4 1 9
				3 8 9 0 5	8 9 4 6
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 7 2 3 1 9 7 9 2 5 5 6 4	1 7 2 0 6 4 1 5	2 0 3 2 7 7 4 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 0 9 8 3 8 9 0	4 0 9 8 3 8 9	4 8 8 9 1 4 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0	2 8 0 0 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		2 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0
					2 8 0 0 0 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		2 0 6 6 4 1 1	2 0 6 6 4 1 1
					2 0 0 6 4 1 1
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		3 1 9 7 8	3 1 9 7 8
					8 2 7 3 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		9 2 3 4 1 5 9	9 2 0 8 5 9 5
				2 5 5 6 4	1 4 6 4 9 3 5 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		9 0 4 8 0 0	9 0 4 8 0 0
				0	5 6 8 9 9 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 0 4 8 0 0	9 0 4 8 0 0	5 6 8 9 9 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	6 0 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0 0	1 1 8 0 2 1 6 6
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 8 4 6	1 8 4 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 3 2 7 5 1 3 2 5 5 6 4	2 3 0 1 9 4 9	2 2 7 8 1 9 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 8 9 9 4 3 1	3 8 9 9 4 3 1	
					7 8 9 2 3 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 5 6	1 5 6	
					2 6 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 8 9 9 2 7 5	3 8 9 9 2 7 5	
					7 8 8 9 7 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1	1 1	
					1 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1	1 1	
					1 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 1 2 6 6 3 4 4	2 2 4 3 4 2 4 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 1 7 8 1 5 1 9 0	- 1 9 1 3 1 2 7 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 9 3 7 3 6 8	6 9 3 7 3 6 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 3 8 8	6 6 3 8 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 3 8 8	6 6 3 8 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 2 2 0 8 0 0 0 9	- 2 3 8 9 5 2 9 2
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 2 0 8 0 0 0 9	- 2 3 8 9 5 2 9 2
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 5 7 1 6 7 8	1 2 8 7 2 9 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 7 6 6 6 5 2	8 7 6 6 6 5 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99	- 1 1 3 3 8 3 3 0	- 7 4 7 9 3 5 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 9 9 1 9 8	- 3 8 5 8 9 7 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 9 0 8 1 5 3 4	4 1 5 6 5 5 1 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 9 3 2 0 8 4	6 3 6 0 1 5 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 9 3 2 0 8 4	6 3 6 0 1 5 5
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 6 1 0 0 0	2 6 1 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 6 1 0 0 0	2 6 1 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 8 8 0 6 5 0	3 4 9 3 4 4 2 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 9 4 0	5 9 1 5 7 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 6 0	3 6 0
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		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 5 8 0	5 9 1 2 1 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 0 0 1 9 3 3 0	3 0 9 4 8 6 6 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 8 5 5 3 8 0	3 3 9 4 1 8 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 8 0 0	9 9 4 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 8 0 0	9 9 4 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 6 9 8 0 9	7 8 8 2 6 2 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 5 1 3 1 7	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 4 0 0 0	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 2 7 3 1 7	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 5 3 8 7	5 9 2 6 7 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 4 7 3 4	4 1 2 0 9 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3	3 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 8 7 1 4 1 4	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 9 1 2 0 5 4	1 8 0 5 4 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 3 5 9 3 0	- 5 9 2 6 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 5 0 7 3 4	- 4 1 2 0 9 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 5 8 0 9	7 8 8 2 6 2 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		7 7 6 8 0 0 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 4 5 8 0 9	1 1 4 6 2 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	7 9 6 5	5 0 1 2 5
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 7 8 4 4	6 4 4 9 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 3 0 1 7 8	1 1 2 3 0 5 4 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		1 0 4 2 2 8 9 1
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	- 4 4 7 3	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 3 4 1 4 5	8 0 7 4 5 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 6 5 6 6 4	6 6 0 5 7 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 8 4 8 1	1 4 6 8 8 7
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 0 6	1 9 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 8 4 3 6 9	- 3 3 4 7 9 2 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 4 4 8 4 3 9	- 3 9 4 0 5 9 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 0 7 5 9	- 8 1 6 2 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 0 7 5 9	- 8 1 6 2 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 9 9 1 9 8	- 3 8 5 8 9 7 4

Čl. I**Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****a) Názov právnickej osoby a jej sídlo**

Názov: FINASIST, a.s.
Sídlo: Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava
IČO: 35 703 661

Spoločnosť FINASIST, a.s.. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1205/B).

Hlavný predmet činnosti: Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia.

b) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08.08.2022.

c) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

d) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa ako dcérska spoločnosť do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Druhá strategická, a.s., so sídlom Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti FINASIST, a.s. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

Do skupiny FINASIST sa sú zahrnuté účtovné jednotky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Sídlo spoločnosti	Podiel v %
PHAROS Development, s.r.o.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	100,00
Plastika, a.s.	Novozámocká 222, 949 05 Nitra	99,68
TP SLOVAN, s.r.o.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	100,00
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.	Priemyselná 6, 824 90 Bratislava	100,00

e) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Účtovná jednotka nemá zamestnancov.

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

- a) Účtovná jednotka v období od 1.1.2022 do 31.12.2022 neposkytla záruky ani iné zabezpečenia členom štatutárneho orgánu a dozornej rady.
- b) Účtovná jednotka v období od 1.1.2022 do 31.12.2022 neposkytla pôžičky členom štatutárneho orgánu a dozornej rady.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).
- 2) Podnikateľské prostredie bolo aj počas roka 2022 poznačené pandemickou situáciou a vojenským konfliktom na Ukrajine, ktorý začal vo februári 2022.
- 3) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť neaplikovala zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód. V účtovnom období 2022 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
- 4) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe sú uvedené v článku V.
- 5) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Účtovná jednotka v sledovanom období nenakupovala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou.

Spoločnosti sa netýka.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady a nepriame náklady.

Spoločnosti sa netýka.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj náklady súvisiace s obstaraním.

Účtovná jednotka v sledovanom období neobstarala dlhodobý finančný majetok.

Reálna hodnota dlhodobého finančného majetku je vyjadrená v účtovnej závierke ocenením cenných papierov a podielov v dcérskych účtovných jednotkách a v účtovných jednotkách s podstatným vplyvom metódou vlastného imania v zmysle §27 predmetného zákona. Realizovateľné cenné papiere a podiely boli ocenené trhovou cenou platnou ku dňu účtovnej závierky.

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.

Cenné papiere a podiely na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby obstarané kúpou a zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Spoločnosti sa netýka.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

Úvery a pôžičky sa oceňujú pri vzniku menovitou hodnotou. Úroky z úverov a pôžičiek sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období.

Daň z príjmov splatná je počítaná sadzbou 21%, odložená daň z príjmov je počítaná sadzbou 21%.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Základom pre posudzovanie tvorby opravnej položky sú princípy:

- Ak od splatnosti uplynula doba minimálne 360 dní – 20%
- Ak od splatnosti uplynula doba minimálne 720 dní – 50 %
- Ak od splatnosti uplynula doba minimálne 1 080 dní – 100%

Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V sledovanom období Spoločnosť evidovala dlhodobý majetok odpísaný v plnej výške.

Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Spoločnosti sa netýka.

Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosti sa netýka.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 354						11 354
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 354						11 354
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 354						11 354
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			11 354						11 354
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 354						11 354
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 354						11 354
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 354						11 354
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			11 354						11 354
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad dlhodobého finančného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 992 834		52 324						26 045 158
Prírastky	133 674								133 674
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	26 126 508		52 324						26 178 832
Opravné položky na účte 096/ocenovalie rozdiely na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-23 895 291		-43 378						-23 938 669
Prírastky	1 992 445		4473						1 996 918
Úbytky	177 163								177 163
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	- 22 080 009		-38 905						-22 118 914
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 097 543		8 946	0					2 106 489
Stav na konci účtovného obdobia	4 046 499		13 419	0					4 059 918

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 947 725		52 324						36 000 049

Prírastky	468 000							468 000
Úbytky	10 422 891							10 422 891
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	25 992 834		52 324					26 045 158
Opravné položky na účte 096/oceňovacie rozdiely na účte 414								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-16 894 586		-43 378					-16 937 964
Prírastky	44 036							44 036
Úbytky	7 044 742							7 044 742
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	- 23 895 291		-43 378					-23 938 669
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 053 139		8 946	0				19 062 085
Stav na konci účtovného obdobia	2 097 543		8 946	0				2 106 489

Umiestnenie dlhodobého finančného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PHAROS Development, s.r.o.	100,00	100,00	1 045 838	423 021	1 045 838
Plastika, a.s.	99,68	99,68	429 964	1 032 703	428 588
TP SLOVAN, s.r.o.	100,00	100,00	842 523	31 238	842 523
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.	100,00	100,00	1 729 550	1 274 510	1 729 550
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prvá strategická, a.s.	1,127	1,127	11 235 277	-33 849	13 419

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	4 059 918

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce 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
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PHAROS Development, s.r.o.	100,00	100,00	622 817	-173 017	622 817
Plastika, a.s.	90,67	90,67	-3 269 891	-269 182	0
TP SLOVAN, s.r.o.	100,00	100,00	1 019 686	25 544	1 019 686
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.	100,00	100,00	455 040	488	455 040
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prvá strategická, a.s.	1,127	1,127	11 669 552	-63 277	8 946
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2 106 489

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 000 000		2 000 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – odložená daň. pohľ.	31 978		31 978
Iné pohľadávky – poskytnutý úver	2 066 411		2 066 411
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 098 389		4 098 389
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	904 800		904 800
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 000 000		6 000 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 846		1 846
Iné pohľadávky	2 301 949		4 175 177
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 208 595		9 208 595

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	25 564			25 564
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	1 896 978		1 896 978		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 896 978	25 564	1 896 978		25 564

Prehľad výpočtu odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	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:		
odpočítateľné	393 988	393 988
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	31 978	82 737
Uplatnená daňová pohľadávka	50 760	81 628
Zaúčtovaná ako náklad	50 760	81 628
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	156	263
Bežné bankové účty	3 899 275	788 975
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 899 431	789 238

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- uloženie dokumentov - r. 2019-2020 (2017-2020)	0	0

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11	11
- poistenie štatutárov	0	0
- doména do 11. mesiaca nasl. obdobia	11	11
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úrok z finančných pôžičiek	0	0

Vlastné imanie

Opis základného imania

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo, pozostáva z 10 000 kusov kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 33,193919 EUR. Základné imanie je zapísané v obchodnom registri vo výške 331 939,19 EUR a je splatené v plnej výške.

Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia

V spoločnosti nenastali v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zmeny upísaných akcií.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vypořádanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	
Účtovná strata	3 858 974
Vypořádanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 858 974
Iné	
Spolu	3 858 974

Zisk na akciu alebo podiel na vlastnom imaní

Podiel jednej akcie na vlastnom imaní k 31.12.2022 je -1 781,519 eur.

Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939				331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 937 368				6 937 368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-23 895 292	1 992 445	177 163		-22 080 009
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 766 652				8 766 652
Neuhradená strata minulých rokov	-7 149 356			-3 858 974	-11 338 330
Výsledok hospodárenia bežného účtov. obdobia	-3 858 974	-499 198		3 858 974	-499 198
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie FO - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939				331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 937 368				6 937 368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-16 894 586	44 036	7 044 742		-23 895 292
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 766 652				8 766 652
Neuhradená strata minulých rokov	-5 416 685			-2 062 671	-7 479 356
Výsledok hospodárenia bežného účtov. obdobia	-2 062 671	-3 858 974		2 062 671	-3 858 974
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie FO - podnikateľa					

Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na províziu za sprostredkovanie	261 000	0	0	0	261 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 940	2 300	9 940		2 300
Audit riadnej účtovnej závierky	3 940	1 800	3 940		1 800
Audit konsolid. účtovnej závierky	0	0	0		0
Zostavenie účtovnej závierky	300	300	300		300
Rezerva na províziu za sprostredkovanie	5 500	0	0		5 500
Overenie výročnej správy	200	200	200		200
Overenie kons. výročnej správy	0	0	0		0

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na províziu za sprostredkovanie	0	261 000	0	0	261 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 100	9 940	1 100		9 940
Audit riadnej účtovnej závierky	600	3 940	600		3 940
Audit konsolid. účtovnej závierky	0	0	0		0
Zostavenie účtovnej závierky	300	300	300		300
Rezerva na províziu za sprostredkovanie	0	5 500	0		5 500
Overenie výročnej správy	200	200	200		200
Overenie kons. výročnej správy	0	0	0		0

Závazky

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	32 880 650	34 934 421
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32 880 650	34 934 421
Záväzky po lehote splatnosti		

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 932 084	6 360 155
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 932 084	6 360 155

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
Spoločnosti sa netýka.

Výnosy

Opis a suma významných položiek výnosov z hospodárskej 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:	0	55 000
Tržby z predaja služieb	24 000	0
Ostatné výnosy	227 317	55 000

Opis a suma významných položiek výnosov z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	145 809	7 882 624
Úroky z poskytnutých pôžičiek	145 809	114 624
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Úroky z poskytnutých pôžičiek	145 809	114 624
Úroky z krátkodobých termínovaných vkladov a bežných bank. účtov	0	0
Dividendy		
Predaj cenných papierov	0	7 768 000
Ostatné finančné výnosy		

Náklady

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti a finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	74 734	412 098

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	74 734	412 098
Cestovné		
Sprostredkovateľské služby	0	366 500
Náklady na služby poradenské, ekonomické	5 900	8 240
Poplatky (notár, burzové a iné .)	3 895	5 353
Právne služby	55 340	31 780
Ostatné	9 599	225
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 912 054	180 576
Odpis pohľadávky	1 896 978	151 994
Náklady na poistenie	100	99
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	0
Pokuty a penále	0	0
Náklady na neuplatnenú DPH	14 976	28 450
Ostatné náklady – dane a poplatky		33
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	0
Finančné náklady, z toho:	730 178	11 230 545
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	730 178	11 230 545
Úroky	734 145	807 457
Bankové poplatky	506	197
Tvorba a zúčtovanie OP k finančnému majetku	-4 473	0
Predané cenné papiere a podiely - obstarávací cena	0	10 422 891
Mimoriadne náklady, z toho:		

Náklady a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt
Spoločnosti sa netýka.

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	4 140
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	4 140
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Členenie čistého obrátu podľa §2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	24 000	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (úroky, dividendy)	145 809	114 624
Čistý obrat celkom	169 809	114 624

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Rozpis záväzkov vyplývajúcich z uzatvorených Zmlúv o prístupní k záväzku sú rozpísané v podsúvahovej evidencii.

Spoločnosť FINASIST, a.s. na základe Zmluvy o prístupní k záväzku zo dňa 10.12.2010 uzavretej s veriteľom Exportno-importná banka SR, Bratislava pristúpila k záväzku spoločnosti **Plastika, a.s.**, Nitra, ktorý vyplýva zo Zmluvy o úvere, uzavretej s uvedeným veriteľom. Svoj záväzok ako spoludlžník zabezpečila uzavretím Zmluvy č. 800000028971 o zriadení záložného práva na cenné papiere spoločnosti PLASTIKA, a.s., Nitra v počte 217 037 kusov suma 1 519 259 do dňa 30.4.2015.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky:		
Finančný majetok v menovitej hodnote z toho:	13 626 636	13 626 636

VÁHOSTAV-SK, a.s.	0	0
PHAROS Development, s.r.o.	2 000	2 000
DEVELOPMENT SK, s.r.o.	731 262	731 262
TP SLOVAN s.r.o.	4 274 000	4 274 000
Plastika, a.s.	9 249 395	9 249 395
HC SLOVAN, a.s.	0	0
Druhá strategická, a.s.	0	0
Prvá strategická, a.s.	247 461	247 461

Čl.VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné právo ani osobitné právo, ktorým by sa jej udelilo právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme, pričom by prijímala náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.