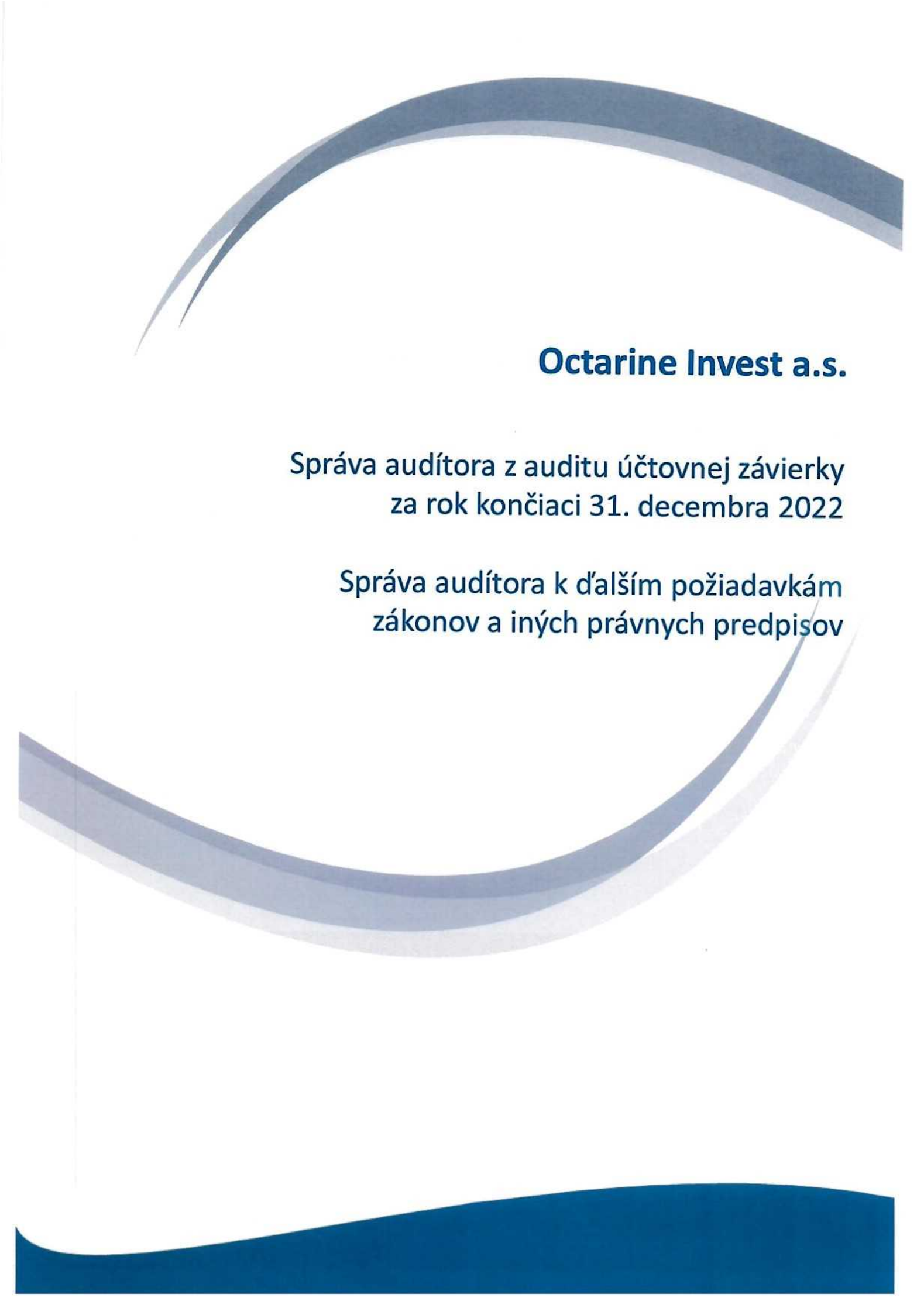




Octarine Invest a.s.

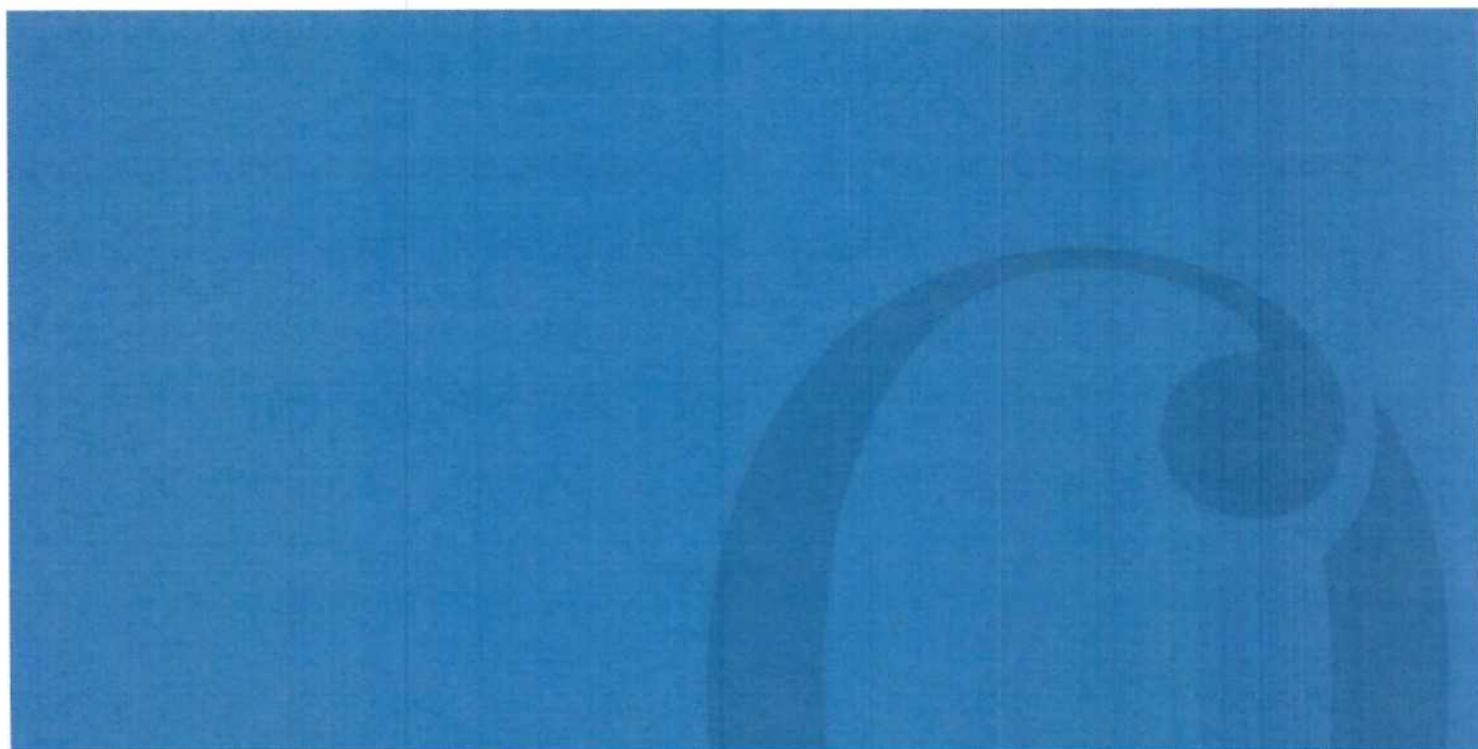
**Správa audítora z auditu účtovnej závierky
za rok končiaci 31. decembra 2022**

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

Octarine Invest

Výročná správa spoločnosti

za rok 2022



Obsah

1. Profil spoločnosti	2
1.1. Základné informácie	2
1.2. História spoločnosti	3
1.3. Riadiace orgány spoločnosti.....	3
2. Súvaha	3
3. Výkaz ziskov a strát.....	4
4. Cash flow	5
5. Personálna politika.....	5
6. Environmentálna politika	5
7. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti	6
8. Udalosti po skončení účtovného obdobia	6
9. Výskum a vývoj.....	6
10. Vlastné akcie a obchodné podiely.....	6
11. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia	6
12. Organizačné zložky v zahraničí.....	6
13. Prílohy (oddeliteľné) – Účtovná závierka a správa audítora	6
14. Signácia	6

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť bola založená v roku 2017 ako rodinná holdingová spoločnosť (RHS), ktorá má koncentrovať vybrané aktíva a majetkové účasti rodinných príslušníkov, s cieľom:

- zaistenia kontinuálnej správy a ochrany vybraných aktív a majetkových účastí,
- zabezpečenia ochrany práv a záujmov rodinných príslušníkov spojených s vybranými aktívami a majetkovými účastami počas prípadnej dlhodobej pracovnej neschopnosti ako aj
- vytvorenia efektívneho investičného nástroja vo vzťahu k prostriedkom, ktoré z vybraných aktív a majetkových účastí plynú, alebo v budúcnosti budú plynúť, a to hlavne investovaním do portfóliových spoločností, nehnuteľností, investovaním prostredníctvom regulovaných investičných spoločností a bánk v zmysle prijatej Investičnej stratégie.

RHS má taktiež záujem prispievať k zlepšeniu verejného blaha prostredníctvom charitatívnej a filantropickej činnosti. Konkrétne, v rámci charitatívnej činnosti sa RHS rozhodla podporovať projekty a organizácie, ktoré pracujú s deťmi so sociálne znevýhodnených skupín obyvateľstva najmä v oblasti vzdelávania a vyrovnávania príležitostí.

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.

V roku 2022 sa činnosť spoločnosti žiadnym významným spôsobom neodlišovala od predošlých rokov.

1.1. Základné informácie

Obchodné meno:	Octarine Invest a.s.
Právna forma:	Akciová spoločnosť
IČO:	50847937
DIČ:	2120503671
Sídlo:	Námestie Ľudovíta Štúra 2, 811 02 Bratislava
Dátum zápisu do OR:	8.4.2017
Základné imanie:	4 862 000 EUR
Hlavná činnosť:	činnosti holdingových spoločností

Spoločnosť má v Obchodnom registri zapísané nasledovné **predmety činnosti**:

- a) Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- b) Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt



- c) Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- d) Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- e) Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- f) Prenájom huteľných vecí
- g) Administratívne služby
- h) Nadobúdanie a správa účasti v obchodných spoločnostiach (holdingová činnosť)
- i) Správa vlastného majetku

1.2. História spoločnosti

Spoločnosť bola založená 06.04.2017 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 08.04.2017 Obchodným registrom Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 6575/B.

1.3. Riadiace orgány spoločnosti

Predstavenstvo v roku 2022 pracovalo v zložení: Ing. Mária Blašková – predseda predstavenstva

Dozorná rada mala v roku 2022 týchto členov:

- Zuzana Blašková
- Ľubomír Blaško
- Peter Blaško

Členovia štatutárneho orgánu poberali v roku 2022 príjmy vo výške 24 000 eur a členovia dozorného orgánu nepoberali žiadne príjmy ani výhody.

2. Súvaha

Tabuľka 1: Zjednodušená súvaha

V tis. EUR	K 31.12.2021	K 31.12.2022
Spolu majetok	111 409	152 612
Neobežný majetok	83 366	82 031
Dlhodobý finančný majetok	83 366	82 031
Obežný majetok	28 043	70 515
Pohľadávky	2	7
Krátkodobý finančný majetok	409	1 461
Finančné účty	27 632	69 047
Časové rozlíšenie aktívne	0	66
Spolu vlastné imanie a záväzky	111 409	152 612
Vlastné imanie	111 198	152 483
Základné imanie	4 862	4 862

Zákonný rezervný fond	972	972
VH minulých rokov	71 310	105 363
VH za účtovné obdobie	34 053	41 286
Závazky	211	129
Rezervy	7	8
Krátkodobé záväzky	204	121

Podstatnou zmenou v súvahe spoločnosti v roku 2022 bol nárast zostatku na bankových účtoch z dôvodu zinkasovania dividend. Výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2021 bol prevedený na účet nerozdelených ziskov minulých období.

3. Výkaz ziskov a strát

Tabuľka 2: Zjednodušený výkaz ziskov a strát

V tis. EUR	1.1.2021 - 31.12.2021	1.1.2022 - 31.12.2022
Náklady na služby	65	83
Osobné náklady	127	28
Ostatné náklady na hosp. činnosť	168	148
VH z hospodárskej činnosti	-360	-258
Tržby z predaja CP a podielov	1 732	205
Priznané dividendy	34 010	41 116
Výnosové úroky	13	348
Kurzové zisky (+) / straty (-)	522	312
Náklady na predané CP a podiely	1 710	205
Opravné položky k finančnému maj.	0	23
Náklady na finančnú činnosť	80	77
VH z finančnej činnosti	34 487	41 676
VH za účt. obdobie pred zdanením	34 127	41 418
Daň z príjmov splatná	73	137
Daň z príjmov odložená	1	-4
VH za účtovné obdobie po zdanení	34 053	41 286

Prevažnú väčšinu výnosov spoločnosti za rok 2021 aj 2022 tvorili výnosy z priznaných dividend vyplývajúce z vlastníctva cenných papierov.

4. Cash flow

Tabuľka 3: Zjednodušený prehľad peňažných tokov

V tis. EUR	1.1.2021 - 31.12.2021	1.1.2022 - 31.12.2022
Stav PP+PE na začiatku obdobia	27 081	27 632
VH za účt. obdobie pred zdanením	34 127	41 418
Zaplatená daň z príjmov	4	-119
Dividendy účtované do výnosov	-34 010	-41 116
Úroky účtované do výnosov	-13	-348
Kurzové rozdiely	-136	-56
VH z predaja dlhodobého majetku	-22	0
Zmena stavu rezerv	1	1
Zmena stavu opravných položiek	0	23
Zmena stavu prevádzkových záväzkov	122	-102
Cash flow z prevádzkovej činnosti	73	-298
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-5 186	-195
Príjmy z predaja CP a podielov	1 732	205
Prijaté úroky	0	265
Príjmy z dividend	33 932	41 438
Cash flow z investičnej činnosti	30 478	41 714
Výdavky na vyplatené dividendy	-30 000	0
Cash flow z finančnej činnosti	-30 000	0
Celková zmena PP+PE	551	41 415
Stav PP+PE na konci obdobia	27 632	69 047

K zvýšeniu stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v priebehu roka 2022 o 41 miliónov eur prispeli najväčšou mierou príjmy z dividend.

5. Personálna politika

Spoločnosť nemala v roku 2022 žiadnych zamestnancov.

6. Environmentálna politika

Činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

7. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V nasledujúcich rokoch nepredpokladáme zmeny v činnosti spoločnosti. Naďalej sa bude spoločnosť Octarine Invest a.s. usilovať o dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku a efektívne nakladanie s aktívami a majetkovými účasťami.

8. Udalosti po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovnej závierky za rok 2022.

9. Výskum a vývoj

Spoločnosť v roku 2022 nevynaložila žiadne finančné prostriedky na výskum a vývoj.

10. Vlastné akcie a obchodné podiely

Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla ani nebola vlastníkom vlastných akcií, obchodných podielov, dočasných listov, ani akcií, obchodných podielov, dočasných listov materskej účtovnej jednotky.

11. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje zisk za rok 2022 preúčtovať na účet nerozdelených ziskov minulých období. Tento návrh bude predmetom schvaľovania na valnom zhromaždení počas roka 2023.

12. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

13. Prílohy (oddeliteľné) – Účtovná závierka a správa audítora

14. Signácia

Nižšie podpísaný predseda predstavenstva schvaľuje túto výročnú správu za rok 2022.

V Bratislave dňa 2.5.2023


.....
predseda predstavenstva Octarine Invest a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Octarine Invest a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Octarine Invest a.s. (ďalej len „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, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných auditorských 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 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti 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 zverejnenie 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 jednotlivo 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 zachováваме 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 zverejnenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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.

2. mája 2023

Bratislava, Slovenská republika

Conclusio s.r.o.
Licencia UDVA č. 334


Ing. Dagmar Válová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 916

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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

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

Á Ā 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 2120503671 IČO 50847937 SK NACE 64.20.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

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

Octarine Invest a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NÁMESTIE ĽUDOVÍTA ŠTÚRA

Číslo

2

PSČ

Obec

81102 BRATISLAVA - STARÉ MESTO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava 1

Oddiel: Sa, Vložka: 6575/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

05.04.2023

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	1 5 2 6 3 4 5 9 0	1 5 2 6 1 1 7 1 6	
			2 2 8 7 4		1 1 1 4 0 8 6 9 1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 2 0 5 4 2 4 1	8 2 0 3 1 3 6 7	
			2 2 8 7 4		8 3 3 6 5 7 8 6
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			
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			



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
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	8 2 0 5 4 2 4 1	8 2 0 3 1 3 6 7	
			2 2 8 7 4		8 3 3 6 5 7 8 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 2 3 0 5 0 0 0	1 2 3 0 5 0 0 0	
					1 2 3 0 5 0 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	8 4 2 5 5 0 1	8 4 2 5 5 0 1	
					8 4 2 5 5 0 1
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	4 7 7 0 9 1 2 6	4 7 6 8 6 2 5 2	
			2 2 8 7 4		4 7 7 0 9 1 2 6
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	8 2 9 7 3 8	8 2 9 7 3 8	
					6 1 7 4 6 8
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	1 2 7 8 4 8 7 6	1 2 7 8 4 8 7 6	
					1 4 3 0 8 6 9 1



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	7 0 5 1 5 0 8 4	7 0 5 1 5 0 8 4	2 8 0 4 2 9 0 5
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	6 5 9 5	6 5 9 5	2 1 4 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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 jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným 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			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		6 5 9 5	6 5 9 5
					2 1 4 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2 Korekcia - časť 2	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
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			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	1 4 6 1 1 5 7	1 4 6 1 1 5 7	4 0 8 8 5 9
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	1 4 6 1 1 5 7	1 4 6 1 1 5 7	4 0 8 8 5 9

DIČ 2 1 2 0 5 0 3 6 7 1

IČO 5 0 8 4 7 9 3 7



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
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 9 0 4 7 3 3 2	6 9 0 4 7 3 3 2	
					2 7 6 3 1 9 0 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 7 8	5 7 8	
					8 6 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 9 0 4 6 7 5 4	6 9 0 4 6 7 5 4	
					2 7 6 3 1 0 4 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 5 2 6 5	6 5 2 6 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6 5 2 6 5	6 5 2 6 5	

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	1 5 2 6 1 1 7 1 6	1 1 1 4 0 8 6 9 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 2 4 8 3 0 8 8	1 1 1 1 9 7 5 4 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 8 6 2 0 0 0	4 8 6 2 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 8 6 2 0 0 0	4 8 6 2 0 0 0
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 7 2 4 0 0	9 7 2 4 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 7 2 4 0 0	9 7 2 4 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 0 5 3 6 3 1 4 8	7 1 3 1 0 2 6 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 0 5 3 6 3 1 4 8	7 1 3 1 0 2 6 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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 1 2 8 5 5 4 0	3 4 0 5 2 8 8 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 8 6 2 8	2 1 1 1 4 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
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		
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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 0 5 2 8	2 0 4 0 5 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 6 0 3	7 3 1 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	4 6 0 3	7 3 1 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	8 7 6 8 1	6 9 6 1 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 8 2 4 4	1 2 7 1 2 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 1 0 0	7 0 9 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 1 0 0	7 0 9 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	4 2 1 1 7 8 7 0	3 6 2 7 6 9 0 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
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		
**	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	2 5 8 2 9 2	3 5 9 8 9 6
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	8 2 5 4 8	6 5 2 7 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 8 2 4 4	1 2 7 1 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 4 0 0 0	1 1 4 0 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 2 4 4	1 3 1 2 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
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		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 7 5 0 0	1 6 7 5 0 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 5 8 2 9 2	- 3 5 9 8 9 6



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



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	4 1 6 7 6 2 7 4	3 4 4 8 6 8 3 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 1 4 1 7 9 8 2	3 4 1 2 6 9 4 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 3 2 4 4 2	7 4 0 6 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 3 6 8 9 5	7 3 4 3 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 4 5 3	6 2 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 1 2 8 5 5 4 0	3 4 0 5 2 8 8 0

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 tržových 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 imaním 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.					1 382 000
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. POHĽADÁVKY

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	853
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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 5 0 3 6 7 1

IČO 5 0 8 4 7 9 3 7

Octarine Invest a.s.

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	
Spoľu	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		
Zaučtovaná ako náklad	-4 453	629
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná 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
Kurzové zisky, z toho:	449 037	522 082
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	449 037	522 082
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	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:		

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

DIČ 2 1 2 0 5 0 3 6 7 1

IČO 5 0 8 4 7 9 3 7

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 nehnuteľností 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, auditorskej spoločnosti		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie auditorské služby		
administratívna podpora, server	25 800	24 960
daňové poradenstvo	1 200	12 234
ostatné neauditorské 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
Kurzové straty, z toho:	136 555	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	136 555	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	305 041	1 790 064
Bankové poplatky	6 765	6 450
Rozdiel medzi OC a MH dlhopisov držaných do splatnosti	70 166	73 846
Predané cenné papiere a podiely	205 236	1 709 728

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

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	34 128 943	x	x
teoretická daň	x	8 697 776	21	x	7 166 658	21
Daňovo neuznané 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 vyjadrenia 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	20 874 848	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

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

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
Štatútne 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
Štatútne 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

Ozna- čenie	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.	Príjaté 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 (-/+)	-	-
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	(118 826)	3 822
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.	Príjaté 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.	Príjaté 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 prenajatej 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