

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKEPoznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Invest Kapa, a. s. („spoločnosť“) Nevádzova 5 821 01 Bratislava
Dátum založenia	20.12.1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	03.12.1997
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> – Automatizované spracovanie dát – Maloobchod a veľkoobchod, – Sprostredkovateľská činnosť, – Poradenská činnosť v oblasti obchodu, – Reklamná činnosť, – Sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností.

2. Zamestnanci

Spoločnosť k 31.12.2023 a k 31.12.2022 neviduje žiadnych zamestnancov.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka za Invest Kapa, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. Januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2022

Účtovnú zvierku spoločnosti Invest Kapa, a. s. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré rozhodlo o preúčtovaní zisku vo výške 2 476 705,97 EUR na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda	Ing. Juraj Alföldy
Dozorná rada	Člen	Ing. Jakub Kuvík od 11.07.2009
	Člen	Ing. Elena Strápková od 11.07.2009
	Člen	Miroslava Fábryová

6. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
VENDELIN LIMITED	21 619 037	100	100

7. Konsolidovaná účtovná zvierka

Spoločnosť Invest Kapa, a. s., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 71,68-percentným podielom v spoločnosti Jáchymov PM so sídlom v Českej republike, v ktorej vlastní 300 000ks akcií s trhovou cenou 1 060CZK/akcia k 31.12.2015 . V roku 2016 spoločnosť odkúpila od FO – Daniela Salamatina 841ks akcií s trhovou cenou 1 265CZK/akcia k 31.12.2016. Spoločnosť teda k 31.12.2016 vlastní 300 841akcií. V roku 2017 spoločnosť odkúpila od spoločnosti C.T.C. holding, a.s. postupne v dvoch transakciách 1 222ks akcií s trhovou cenou 1 400CZK/akcia. Spoločnosť k 31.12.2018 vlastní spolu 302 063 akcií. V roku 2019 spoločnosť odkúpila od C.T.C. holding, a.s. spolu 3 539ks akcií s trhovou cenou 1 165CZK/akcia. Spoločnosť k 31.12.2023 vlastní spolu 305 602 akcií.

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, na 1 080 dní 100 %.

11. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Spoločnosť k 31.12.2023 a k 31.12.2022 nevykazuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2023

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 022	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> 023	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> 024	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku</i> 025	<i>Celkom</i> 021
Obstarávacia cena					
K 1. januára 2023	12 672 168	-	-	-	12 672 168
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	(311 627)	-	-	-	(311 627)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	12 360 541	-	-	-	12 360 541
Netto suma					
K 1. januára 2023	12 672 168	-	-	-	12 672 168
K 31. decembru 2023	12 360 541	-	-	-	12 360 541

Prírastky predstavujú precenenie akcií na trhovú hodnotu k 31.12.2023. Úbytky predstavujú storno precenenia majetku k 31.12.2023.

K 31.12.2022

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 022	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> 023	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> 024	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku</i> 025	<i>Celkom</i> 021
Obstarávacia cena					
K 1. januára 2022	12 293 909	-	-	-	12 293 909
Prírastky	7 311 496	-	-	-	7 311 496
Úbytky	(6 933 237)	-	-	-	(6 933 237)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	12 672 168	-	-	-	12 672 168
Netto suma					
K 1. januára 2022	12 293 909	-	-	-	12 293 909
K 31. decembru 2022	12 672 168	-	-	-	12 672 168

Prírastky predstavujú precenenie akcií na trhovú hodnotu k 31.12.2022 a nákup nových akcií. Úbytky predstavujú storno precenenia majetku k 31.12.2022.

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2023 a k 31.12.2022 nevykazuje stav na účtoch zásob.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 440 547	11 896	20 452 443
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	22 679	0	22 679
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 463 226	11 896	20 475 122

Medzi pohľadávkami z obchodného styku sú aj poskytnuté pôžičky voči Krockella Limited vo výške 20 298 242 EUR a voči VENDELIN Limited vo výške 142 305 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 101 343	0	5 101 343
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 101 343	0	5 101 343

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)

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

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Spoločnosť nevykazovala k 31.12.2023 ani k 31.12.2022 zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

Základné imanie pozostáva z 200 ks akcií v listinnej forme s menovitou hodnotou jednej akcie 33 193, 919 eur a z 451 294ks akcií v listinnej forme s menovitou hodnotou jednej akcie 33,194 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Centrálny depozitár	0	0	0	0	0
Zostavenie účtovnej závierky	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy spolu	500	500	500	0	500

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					
	Stav		Tvorba	Použitie	Stav	
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022	
a	b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500	0	500	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Centrálny depozitár	0	0	0	0	0	
Zostavenie účtovnej zvierky	500	500	500	0	500	
Zákonné rezervy spolu	500	500	500	0	500	

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	607 532	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	607 532	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 185 675	5 384 490
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 185 675	5 384 490
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Prijaté pôžičky k 31.12.2023, vykázané na riadku 126 ako krátkodobé:

Spoločnosť	Istina a úroky (v EUR)
ROEBELENI INTERNATIONAL FZE	4 182 551
Celkom	4 182 551

Prijaté pôžičky k 31.12.2023, vykázané na riadku 115 ako dlhodobé:

Spoločnosť	Istina (v EUR)	Úroky (v EUR)
Kingfisher pôžička – úroky sankčné	330 037	66 585
BAVARISO pôžička v EUR	-	156 057
BAVARISO pôžička v CZK	-	54 852
Celkom	330 037	277 494

Prijaté pôžičky k 31.12.2022, vykázané na riadku 126 ako krátkodobé:

Spoločnosť	Istina (v EUR)	Úroky (v EUR)
KYKLOS AE pôžička v EUR	-	2 329 351
KYKLOS AE pôžička v CZK	-	537 198
Kingfisher pôžička – úroky sankčné	330 037	66 503
WIROZ postup z K-ONE pôžička v EUR	-	111 821
WIROZ CONSULTING	1 133 748	-
WIROZ pôžička v CZK	-	155 618
WIROZ pôžička v EUR	-	431 852
BAVARISO pôžička v EUR	-	156 057
BAVARISO pôžička v CZK	-	56 235
Celkom	1 463 785	3 844 635

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 nevykazuje výnosy.

2. Výnosy z hospodárskej činnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	2023	2022
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	-	-

3. Výnosy z finančnej činnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	2023	2022
Výnosové úroky	41	641 364	691 045
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	35	-	1 588 941
Kurzové zisky	42	18 429	347 518

VI. NÁKLADY**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady**

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

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 461	10 624
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služb	10 461	10 624
Nájomné	720	720
Poštovné	8	2
Vedenie účtovníctva	3 888	3 438
Telefónne poplatky	480	480
Právne služby, poradenstvo	2 009	1 562
Vedenie cenných papierov v registri	1 604	2 110
Ostatné	1 752	2 312
Osobné náklady, z toho:	14 004	14 968
Odmeny členov orgánov spoločnosti	10 428	11 158
Náklady na sociálne poistenie	3 576	3 810
Dane a poplatky:	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	11 979	41
Zmluvné pokuty a penále	83	41
Tvorba opravných položiek	11 896	0
Odpis pohľadávky	0	0
Finančné náklady, z toho:	95 774	23 984
Kurzové straty	95 171	22 406
Predané CP a podely	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>603</i>	<i>1 578</i>
Nákladové úroky	0	42
Bankové poplatky	603	1 536

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 a pre rok 2022 je 21 %. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

a	2023			2022		
	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	527 586		100,00 %	2 575 929		100,00 %
teoretická daň		110 793	21,00 %		540 945	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	12 620	2 650	0,50 %	597	125	0,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-501	-105	-0,02 %	-1 592 369	-334 398	-63,38 %
Umorenie daňovej straty	-269 852	-56 669	-10,74 %	-503 325	-105 698	-20,03 %
Spolu	269 852	56 669	10,74 %	480 831	100 974	-62,39 %
Splatná daň z príjmov		56 669	10,74 %		100 974	-62,39 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		56 669	10,74 %		100 974	-62,39 %
daňová licencia						

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť k 31.12.2023 a k 31.12.2022 neviduje iné aktíva a iné pasíva.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)					Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2023 a	
Základné imanie	21 619 037	0	0	0		21 619 037
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	7 311 497	6 999 869	7 311 497	0		6 999 869
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0		0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 251 751	2 315 875	0	0		10 567 626
Neuhradená strata minulých rokov	-11 603 398	0	0	0		-11 603 398
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 476 706	470 916	2 476 706	0		470 916
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Spolu	28 055 593	9 786 660	9 788 203	0		28 054 050

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúci účtovné obdobie (2022)					Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2022 a	
Základné imanie	21 619 037	0	0	0	0	21 619 037
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 933 238	378 259	0	0	0	7 311 497
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 659 283	592 468	0	0	0	8 251 751
Neuhradená strata minulých rokov	-11 603 398	0	0	0	0	-11 603 398
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	592 468	2 476 706	592 468	0	0	2 476 706
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	25 200 628	3 447 433	592 468	0	0	28 055 593