

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

JOCASTA a. s.  
 Dúbravská cesta 14  
 841 04 Bratislava

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby,
- administratívne služby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- počítačové služby,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. decembra 2023.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2023 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zároveň Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady COVID19 a vojnového konfliktu na Ukrajinu na svoje podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch,

považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

#### **Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

### **3. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

### **4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

### **5. Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### **6. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

### **7. Odložené dane**

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### **8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **9. Cudzia 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

#### **10. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)**

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

#### **11. Výnosy**

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

### **C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

#### **1. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 16 a 17.

Názov	1.1.2023		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2023		Oprávky/Opravné položky		31.12.2023		Zostatková cena	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	386 972 540	19 352 758	0	0	406 325 298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	386 972 540	406 325 298
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>386 972 540</b>	<b>19 352 758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406 325 298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 972 540</b>	<b>406 325 298</b>	
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>386 972 540</b>	<b>19 352 758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406 325 298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 972 540</b>	<b>406 325 298</b>	

Název	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	368 541 530	18 431 010	0	0	386 972 540	0	0	0	0	368 541 530	386 972 540
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>368 541 530</b>	<b>18 431 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 972 540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>368 541 530</b>	<b>386 972 540</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>368 541 530</b>	<b>18 431 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 972 540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>368 541 530</b>	<b>386 972 540</b>

## 2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	135	72 333
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Spolu</b>	<b>135</b>	<b>72 333</b>

## 3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	10 670 448	5 980 097
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		16 388 480
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>2 240 794</b>	<b>4 697 401</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>2 240 794</b>	<b>4 697 401</b>

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	2 240 794
Stav k 31. decembru 2022	4 697 401
<b>Zmena</b>	<b>-2 456 607</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-2 456 607
– zaúčtované do vlastného imania	0

## 4. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2022: 25 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 25 000 EUR (31. decembra 2022: 25 000 EUR) tvorí 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2022: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 2 500 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2023 Spoločnosť vykázala zisk vo výške 755 790,70 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2022: zisk vo výške 720 142,10 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 7 201 421 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	7 201 421
Prevod na nerozdelený zisk	0
<b>Spolu</b>	<b><u>7 201 421</u></b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 7 557 907 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

## 5. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	20 902	12 597
<b>Spolu</b>	<b><u>20 902</u></b>	<b><u>12 597</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 467	8 467	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	2 668	2 668	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 580	1 580	0	0
Daňové záväzky a dotácie	8 186	8 186	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1	1	0	0
	<b>20 902</b>	<b>20 902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 435	9 435	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 730	1 730	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 025	1 025	0	0
Daňové záväzky a dotácie	406	406	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1	1	0	0
	<b>12 597</b>	<b>12 597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Pôžička 1	EUR	8	4.4.2025	79 286 221	79 286 221	79 286 221
Pôžička 2	EUR	8	4.4.2025	36 571 291	36 571 291	36 571 291
Pôžička 3	EUR	3,7	30.6.2024	0	0	406 500
				<b>115 857 512</b>	<b>115 857 512</b>	<b>116 264 012</b>
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Pôžička 3	EUR	3,7	30.6.2024	420 500	420 500	0
				<b>420 500</b>	<b>420 500</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>116 278 012</b>	<b>116 278 012</b>	<b>116 264 012</b>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	442 915	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	135 334 270	126 479 059
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>135 777 185</u></b>	<b><u>126 479 059</u></b>

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Poplatky - vedenie evidencie investičných nástrojov	1 822	1 853
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b><u>1 822</u></b>	<b><u>1 853</u></b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Spolu</b>	<b><u>1 822</u></b>	<b><u>1 853</u></b>

**D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10 022 074			9 115 723		
z toho teoretická daň 21 %		2 104 636	21,00 %		1 914 302	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 694 932	985 936	9,84 %	3 850 371	808 578	8,87 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 026	-845	-0,01 %	-614	-129	0,00 %
Využitie daňovej straty	-14 676 980	-3 082 166	-30,75 %	-12 965 480	-2 722 751	-29,87 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová strata	-1 711 500	-359 415	-3,59 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	36 000	7 560	-3,51 %	0	0	0,00 %
<b>Splatná daň</b>		<b>7 560</b>	<b>-3,51 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň		2 456 607	24,51 %		1 914 302	21,00 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>2 464 167</b>	<b>21,00 %</b>		<b>1 914 302</b>	<b>21,00 %</b>

**E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****2. Kurzové zisky**

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	43	135
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	3
<b>Spolu</b>	<b>53</b>	<b>138</b>

**3. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	19 352 758	18 431 010
Výnosové úroky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>19 352 758</b>	<b>18 431 010</b>

**4. Náklady na poskytnuté služby**

	2023 EUR	2022 EUR
Ekonomické a právne poradenstvo	13 944	10 290
Audit a poradenstvo	3 600	3 600
Iné	532	539
<b>Spolu</b>	<b><u>18 076</u></b>	<b><u>14 429</u></b>

**5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2023 EUR	2022 EUR
Dane a poplatky	555	0
<b>Spolu</b>	<b><u>555</u></b>	<b><u>0</u></b>

**6. Kurzové straty**

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové straty	423	477
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43	37
<b>Spolu</b>	<b><u>466</u></b>	<b><u>514</u></b>

**7. Finančné náklady**

	2023 EUR	2022 EUR
Nákladové úroky	9 284 190	9 275 523
Bankové poplatky	2	29
Iné	22 574	21 769
<b>Spolu</b>	<b><u>9 306 766</u></b>	<b><u>9 297 321</u></b>

**8. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	3 600	3 600
<b>Spolu</b>	<b><u>3 600</u></b>	<b><u>3 600</u></b>

**9. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výnosov účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<b>Krajina</b>	<b>Výnosy</b>	2023 EUR	2022 EUR
<b>Cyprus</b>	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	19 352 758	18 431 010
<b>Holandsko</b>	Výnosové úroky	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>19 352 758</b>	<b>18 431 010</b>
<b>Spolu</b>	<b>Výnosy z dlhodobého finančného majetku</b>	<b>19 352 758</b>	<b>18 431 010</b>
	<b>Výnosové úroky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Spolu</b>	<b>19 352 758</b>	<b>18 431 010</b>

**F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

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

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť eviduje prijatý úverový príslub vo výške 279 500 EUR (rok 2022: 293 500 EUR),
- Spoločnosť na zabezpečenie pohľadávok z dlhopisov prijala od tretích strán ručenie vo forme blankozmeniek.

**G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva okrem doleuvedených.

- Dňa 02.01.2024 došlo k zmene jediného akcionára Spoločnosti zo spoločnosti ANJOU ENTERPRISES LIMITED, registračné číslo HE158982 so sídlom Akropoleos, 59-61 SAVVIDES CENTER 1st floor, Flat/Office 102, 2012 Nicosia, Cyprus (ďalej len „ANJOU“) na spoločnosť ATIHA LIMITED, registračné číslo HE297017 so sídlom Klimentos, 41-43 KLIMENTOS TOWER, 1st floor, Flat/Office 15C, 1061 Nicosia, Cyprus (ďalej len „ATIHA“);
- Dňa 02.01.2024 uzatvorila Spoločnosť s jediným akcionárom, spoločnosťou ATIHA, Kúpnu zmluvu o predaji 432 kusov dlhopisov AXON;
- Dňa 02.01.2024 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti, spoločnosť ATIHA, prerozdeliť a vyplatiť časť Kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti vo výške 264 500 000 EUR;
- Spoločnosť na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 02.01.2024 uzatvorenej so spoločnosťou ATIHA, o predaji 432 kusov dlhopisov AXON, už nie je vlastníkom dlhopisov AXON. Spoločnosť eviduje len pohľadávku z nesplatennej časti kúpnej ceny vo výške 98 381 492 EUR spolu s úrokom z tejto časti kúpnej ceny vo výške 6,7% p.a. odo dňa uzatvorenia Kúpnej zmluvy do jej úplného splatenia, najneskôr však do 31.12.2025.
- Dňa 09.05.2024 uzatvorila Spoločnosť Dohodu o započítaní vzájomných pohľadávok so spoločnosťou ATIHA na základe ktorej si započítali pohľadávky vo výške 264 500 000 EUR.

**H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ANJOU ENTERPRISES LIMITED.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023 EUR	2022 EUR
Úroky z pôžičky	15 526	6 889
<b>Nákupy spolu</b>	<b>15 526</b>	<b>6 889</b>

  

	2023 EUR	2022 EUR
Prijatie dlhodobého úveru od materskej účtovnej jednotky	420 500	406 500
Prijatie úverového prísľubu od materskej účtovnej jednotky	279 500	293 500

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Prijatý krátkodobý úver	442 915	0
Prijatý dlhodobý úver	0	413 390
<b>Záväzky spolu</b>	<b>442 915</b>	<b>413 390</b>

**I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 2 200 EUR (v roku 2022: 1 200 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 1 500 EUR (v roku 2022: 1 200 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

**J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>296 268 964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>296 268 964</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-38 241 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 201 421</b>	<b>-31 040 225</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	144 077	0	0	-144 077	0
Neuhradená strata minulých rokov	-38 385 723	0	0	7 345 498	-31 040 225
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>7 201 421</b>	<b>7 557 907</b>	<b>0</b>	<b>-7 201 421</b>	<b>7 557 907</b>
<b>Spolu</b>	<b>265 258 739</b>	<b>7 557 907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>272 816 646</b>

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané:

- nepeňažný vklad akcionára vo výške 100 000 EUR z roku 2017, ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 160 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 18. marca 2019, ktorý bol splatený postupne, a to 19. marca 2019 vo výške 6 000 EUR, 28. marca 2019 vo výške 27 500 EUR, 30. apríla 2019 vo výške 11 000 EUR, 31. mája 2019 vo výške 78 000 EUR, 1. júla 2019 vo výške 15 000 EUR, 30. septembra 2019 vo výške 18 000 EUR, 20. decembra 2019 vo výške 4 500 EUR a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 5 500 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 19. decembra 2019, ktorý bol splatený 20. decembra 2019 a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 35 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 27. januára 2020, ktorý bol splatený postupne, a to 30. januára 2020 vo výške 18 000 EUR, 6. mája 2020 vo výške 17 000 EUR a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 61 000 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 3. augusta 2020, ktorý bol splatený 3. augusta 2020 a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 25 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 21. augusta 2020, ktorý bol splatený postupne, a to 21. augusta 2020 vo výške 13 500 EUR, 21. októbra 2020 vo výške 11 500 EUR a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 337 921 635 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 30. decembra 2020, ktorý bol splatený 30. decembra 2020 a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- vyplatenie časti peňažného vkladu akcionára vo výške 102 978 171 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 1. decembra 2021.

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>296 268 964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>296 268 964</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-60 264 333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 022 687</b>	<b>-38 241 646</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	144 077	0	0	0	144 077
Neuhradená strata minulých rokov	-60 408 410	0	0	22 022 687	-38 385 723
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>22 022 687</b>	<b>7 201 421</b>	<b>0</b>	<b>-22 022 687</b>	<b>7 201 421</b>
<b>Spolu</b>	<b>258 057 318</b>	<b>7 201 421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>265 258 739</b>

**K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-50 804	-420 600
Zaplatené úroky	-618	-32
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	5 925	0
Vrátená daň z príjmov	71 851	
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	26 354	-420 632
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>26 354</b>	<b>-420 632</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Poskytnuté pôžičky	0	0
Splátky poskytnutých pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania	0	0
Prijmy z úverov	14 000	406 500
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>14 000</b>	<b>406 500</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	40 354	-14 132
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 974	24 106
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>50 328</b>	<b>9 974</b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>10 022 074</b>	<b>9 115 723</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Nákladové úroky	9 284 190	9 275 523
Výnosové úroky	-19 352 758	-18 431 010
Iné nepeňažné operácie	555	0
Strata z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-45 939</u>	<u>-39 764</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	348	-69 407
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>-5 213</u>	<u>-311 429</u>
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>-50 804</u></b>	<b><u>-420 600</u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.