

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 Mestskom súde Bratislava III, 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 zvierka, 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 zvierku a konsolidovanú výročnú správu podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 22 ods. 10 a).

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2024.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 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:

- 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 zvierka, oceňujú obstarávacou cenou.
- 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 zvierka, sa oceňujú obstarávacou cenou v súlade s § 27, ods. 10 zákona o účtovníctve.
- Dlhové cenné papiere držané do splatnosti sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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) Závazky

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 ážia. 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 neuznateľné 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,
- možnosť 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	60 439 753	849 613					82 019 867
Prírastky			77 177	14 982					92 159
Úbytky			1 220 445	585 000					1 805 445
Presuny				-51 250		51 250			0
Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	59 296 485	228 345	0	51 250	0	0	80 306 581
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 528						3 528
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 528	0	0	0	0	0	3 528
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	60 436 225	849 613	0	0	0	0	82 016 339
Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	59 292 957	228 345	0	51 250	0	0	80 303 053

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	8 425 501	61 955 158	829 738					83 515 397
Prírastky			77 681	19 875					97 556
Úbytky			1 593 086						1 593 086
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	60 439 753	849 613	0	0	0	0	82 019 867
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 874						22 874
Prírastky			3 528						3 528
Úbytky			22 874						22 874
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 528	0	0	0	0	0	3 528
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	61 932 284	829 738	0	0	0	0	83 492 523
Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	8 425 501	60 436 225	849 613	0	0	0	0	82 016 339

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. V roku 2024 boli splatené pôžičky v celkovej výške 585 000 eur.

Dlhopisy so splatnosťou v roku 2025 vo výške 8 597 405 eur sú vykazané vo výkaze účtovnej závierky 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	12 567 079	288 150	5 000
BESTRY, s.r.o. - vklad do kapitálových fondov	100	100	12 567 079	288 150	12 300 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
MINERFIN a.s.	25	25	159 555 000	24 629 000	3 440 000
Palace office a.s.	33,33	33,33	15 045 870	-12 763	4 985 501
Realizovateľné cenné papiere a podiely					
MORAVIA STEEL a.s.					1 392 000
SICAV fondy					45 003 908
Podiely v investičných fondoch					800 775
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti					
Dlhopisy					12 096 274
Pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám					
BESTRY, s.r.o.					279 596
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
DFM spolu	x	x	x	x	80 303 054

Na žiadny dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	1 199	0	1 199
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 199	0	1 199
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
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	239	304
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 258 972	998 870
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	46 255 906	66 390 552
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	50 515 117	67 389 726

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:	102 872	182 170
úroky z termínovaných vkladov	102 872	182 170

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z:

1200 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 25 eur/1 kus

1200 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 1 160 eur/1 kus

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27 137 508
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	27 137 508
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	27 137 508

Zisk na akciu je nasledovný:

83,72 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 25 eur/1 kus (v roku 2023: 139,54 eur/1 akcia)

3 884,88 eur na akcu s menovitou hodnotou v sume 1 160 eur/1 kus (v roku 2023: 6 474,60eur/1 akcia)

16 745,19 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 5 000 eur/1 kus (v roku 2023: 27 907,76 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:	8 190	8 190	8 190	0	8 190
rezerva na zostavenie ÚZ a DPPO, VS za rok 2021	2 190	2 190	2 190	0	2 190
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:	8 100	8 190	8 100	0	8 190
rezerva na zostavenie ÚZ a DPPO za rok 2020	2 100	2 190	2 100	0	2 190
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	42 508	33 114
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	42 508	33 114
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:	5 710	12 237
odpočítateľné	5 710	12 237
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 199	2 570
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	1 371	4 025
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

12. VÝNOSY A NÁKLADY

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	17 830 879	28 287 019
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	205 124	192 743
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	205 124	192 743
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	17 625 755	28 094 276
Kreditné úroky	2 008 028	2 023 501
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	15 617 727	26 070 775

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.

Mimoriadne výnosy, z toho:		
----------------------------	--	--

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 830 879	28 287 019
Čistý obrat celkom	17 830 879	28 287 019

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	46 413	109 251
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 150	6 000
iné uisťovacie audítorské služby		
administratívna podpora, server	24 284	26 184
daňové poradenstvo		54 271
ostatné neaudítorské služby	0	0
účtovné služby	5 451	5 844
právne a notárske služby	1 284	7 558
poplatky za správu cenných papierov	6 543	5 908
registrácie akcionárov		655
ostatné náklady	2 701	2 831
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	167 900	197 500
Poskytnuté dary	167 900	197 500
Finančné náklady, z toho:	923 216	492 211
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>382 619</i>	<i>462 821</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	382 619	462 821
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>540 597</i>	<i>29 390</i>
Bankové poplatky	6 771	6 988
Rozdiel medzi OC a MH dlhopisov držaných do splatnosti	24 912	41 747
Vyradené cenné papiere a podiely	508 914	0

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.

Opravné položky k finančnému majetku	0	-19 345
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:	16 664 725	x	x	27 459 399	x	x
teoretická daň	x	3 499 592	21	x	5 766 474	21
Daňovo neuznané náklady	176 360	37 036	21	209 738	44 045	21
Výnosy nepodliehajúce dani	16 703 523	3 507 740	21	27 586 019	5 793 064	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	137 562	28 888	21	83 118	17 455	21
Splatná daň z príjmov	x	28 888	21	x	17 455	21
Odložená daň z príjmov	x	1 371	21	x	4 025	21
Celková daň z príjmov	x	30 259	21	x	21 480	21

13. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Palace Office, a.s.	prenájom priestorov	1 446	1 440
Palace Office, a.s.	prijatá dividenda		58 700
MINERFIN a.s.	prijatá dividenda	14 915 356	14 999 308
MINERFIN a.s.	úschova dokumentácie	1 200	1 200
Moravia Steel, a.s.	prijatá dividenda		10 812 985
BESTRY, s.r.o.	poskytnutá pôžička	0	0
BESTRY, s.r.o.	úrok z pôžičky	14 982	19 875

Členovia štatutárneho orgánu poberali príjmy vo výške 24 000 eur (2023: 24 000 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				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 625	0	0	0	2 625
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	969 775	0	0	0	969 775
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	116 648 688		-35 032 074	27 137 508	108 754 122
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 137 508	16 283 022		-27 137 508	16 283 022
Vyplatené dividendy	0		35 032 074		0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				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				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 625	0	0	0	2 625
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	969 775	0	0	0	969 775
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	105 363 148	0	-30 000 000	41 285 540	116 648 688
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 285 540	27 137 508	0	-41 285 540	27 137 508
Vyplatené dividendy	0		30 000 000		0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Vedenie spoločnosti navrhuje zisk za rok 2024 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 2024 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie 2024	Minulé účtovné obdobie 2 023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	16 664 724	27 459 399
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(17 039 159)	(27 980 956)
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 (+/-)	-	90
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	(19 346)
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		-
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(15 617 727)	(26 070 775)
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(2 008 028)	(2 023 501)
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)	77 683	132 576
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	508 914	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 028)	(5 096)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		-
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 028)	(5 096)
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 (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(376 462)	(526 653)
A.3.	Prijaté úroky (+)		-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)		-
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	53 640	(176 231)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(322 822)	(702 884)
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 a		-
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 (+)	-	-
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	585 000	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.11.	Prijaté úroky (+)	2 072 344	1 906 596
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	16 174 389	27 439 094
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 (-)	(351 444)	(300 411)
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.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	18 480 290	29 045 278

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní			-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)			-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)			-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)			-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)			-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)			-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)			-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)			-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)			-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		-	-
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)			-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)			-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)			-
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)			-
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)			-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)			-
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe 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 (-)	(35 032 075)	(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	(35 032 075)	(30 000 000)	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(16 874 608)	(1 657 606)	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	67 389 726	69 047 332	
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)	50 515 118	67 389 726	