

## 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.

V roku 2019 bolo do Obchodného registra zapísané zvýšenie základného imania vo výške 477 750 eur.

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. a 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 a) § 22 zákona ods. 10 zákona.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadne obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Zvážili sme všetky potenciálne dopady ochorenia COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. 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.

Od 1. januára 2019, má Spoločnosť povinnosť zostavovať účtovnú závierku pre veľké účtovné jednotky. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. júna 2019.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 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) 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 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

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**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 | 10 805 000                   | 3 140 000   | 16 218 000                    | 0                        |             |  |                 |                             |            |
| Prírastky                          | 1 500 000                    | 300 000   | 21 900 969                    | 50 267                   |             |  |                 |                             | 30 163 000 |
| Úbytky                             | 0                            | 0   | 0                             | 0                        |             |  |                 |                             | 23 751 236 |
| Presuny                            | 0                            | 0   | 0                             | 0                        |             |  |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 12 305 000                   | 3 440 000   | 38 118 969                    | 50 267                   | 0           | 0  | 0               | 0                           | 0          |
| Opravné položky                    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |            |
| 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 | 10 805 000                   | 3 140 000   | 16 218 000                    | 0                        | 0           | 0  | 0               | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 12 305 000                   | 3 440 000   | 38 118 969                    | 50 267                   | 0           | 0  | 0               | 0                           | 30 163 000 |
|                                    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             | 53 914 236 |

| 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 | 0  | 3 140 000   | 1 218 000                     |                          |             |  |                 |                             |            |
| Prírastky                          | 10 805 000                                   | 0   | 15 000 000                    |                          |             |  |                 |                             | 4 358 000  |
| Úbytky                             | 0  | 0   | 0                             |                          |             |  |                 |                             | 25 805 000 |
| Presuny                            | 0  | 0   | 0                             |                          |             |  |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 10 805 000                                   | 3 140 000   | 16 218 000                    | 0                        | 0           | 0  | 0               | 0                           | 0          |
| Opravné položky                    |  |   |                               |                          |             |  | 0               | 0                           | 30 163 000 |



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

| 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        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## 6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 1 825                 | 385  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 46 969 600            | 37 844 633                                   |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste  | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>46 971 425</b>     | <b>37 845 018</b>                            |

## 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  |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0  |
| ročný poplatok za správu webu               | 44                    | 44   |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 44                    | 44   |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0  |
|   | 0                     | 0  |

## 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

V roku 2019 bolo upísaných a plne splatených:

- 150 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 25 eur/1 kus
- 150 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 1 160 eur/1 kus
- 60 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                                    |  |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | 42 214 620                                   |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | Bežné účtovné obdobie                        |
| 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    |  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 42 214 620                                   |
| Iné   |  |
| Spolu   | 42 214 620                                   |

Zisk na akciu je nasledovný:

181 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 25 eur/1 kus (v roku 2018: 241 eur/1 akcia)

8401 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 1 160 eur/1 kus (v roku 2018: 11 169 eur/1 akcia)

35 241 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 5 000 eur/1 kus (v roku 2018: 48 143 eur/1 akcia)

## 9. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie |                                 |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                    | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                  | 300                                | 6 300  | 300      | 0        | 6 300                           |
| rezerva na zostavenie UZ a DPPO za rok 2019  | 300                                | 300    | 300      | 0        | 300                             |
| rezerva na overenie UZ audítorom za rok 2019 | 0                                  | 6 000  | 0        | 0        | 6 000                           |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie |                                 |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                   | 0  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                 | 300  | 300    | 300      | 0        | 300                             |
| rezerva na zostavenie UZ a DPPO za rok 2018 | 300  | 300    | 300      | 0        | 300                             |

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                                       | 14 342                | 751  |

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

|   |        |     |
|---|--------|-----|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 11 124 | 751 |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 3 218  | 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: | 6 720                 | 0  |
| odpočítateľné  |                       |  |
| zdaniteľné   | 6 720                 | 0  |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       |  |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                       |  |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)   | 21                    | 0  |
| Odložená daňová pohľadávka   | 1 411                 | 0  |
| Uplatnená daňová pohľadávka  |                       |  |
| Zaučtovaná ako náklad  |                       |  |
| Zaučtovaná do vlastného imania   | -1 411                | 0  |
| Odložený daňový záväzok  |                       |  |
| Zmena odloženého daňového záväzku  |                       |  |
| Zaučtovaná ako náklad  |                       |  |
| Zaučtovaná do vlastného imania   |                       |  |
| Iné  |                       |  |

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 411 EUR.

### 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 |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: |                       |  |
| Finančné výnosy, z toho:  | 32 526 665            | 42 580 574                                   |
| Kurzové zisky, z toho:  | 124 460               | 122 394                                      |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 121 203               | 122 394                                      |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              |                       |  |
| Kreditné úroky  | 64 665                | 8 978  |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                            | 32 337 541            | 42 449 202                                   |
| Mimoriadne výnosy, z toho:  |                       |  |

Informácie o čistom obrate

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

| 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 | 32 526 665            |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 32 526 665            | 42 580 574                                   |
|   |                       | 42 580 574                                   |

### Náklady

#### Informácie o nákladoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 65 066                | 22 303                                       |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti                          |                       |  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 12 000                | 0  |
| iné uistovacie audítorské služby  |                       |  |
| súvisiace audítorské služby   |                       |  |
| daňové poradenstvo  | 15 526                | 0  |
| ostatné neaudítorské služby   |                       |  |
| účtovné služby  | 3 252                 | 2 148  |
| právne a notárske služby  | 25 438                | 16 399                                       |
| poplatky za správu cenných papierov                                       | 5 746                 | 0  |
| registrácie akcionárov  | 1 294                 | 2 103  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | 22 089                | 254 190                                      |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | 0                     | 253 804                                      |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0  |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              |                       |  |
| Bankové poplatky  | 3 624                 | 386  |
| Rozdiel medzi OC a MH dlhopisov držaných do splatnosti                    | 18 465                | 0  |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  |                       |  |

### 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:    | 32 292 980            | x         | x       | 42 216 321                                   | x         | x       |
| teoretická daň                                  | x                     | 6 781 526 | 21      | x  | 8 865 427 | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                         | 153 250               | 32 183    | 21      | 88 336                                       | 18 551    | 21      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | 32 255 350            | 6 773 624 | 21      | 42 458 840                                   | 8 916 356 | 21      |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky |                       |           |         |  |           |         |
| Umorenie daňovej straty                         | 154 484               | 32 441    |         |  |           |         |
| Zmena sadzby dane                               |                       |           |         |  |           |         |
| Iné   |                       |           |         |  |           |         |
| Spolu   | 36 397                | 7 643     |         | -154 183                                     |           |         |
| Splatná daň z príjmov                           | x                     | 7 643     | 21      | x  | 0         | 21      |
| Odložená daň z príjmov                          | x                     | -1 411    | 21      | x  | 0         | 21      |
| Celková daň z príjmov                           | x                     | 6 232     | 21      | x  | 0         | 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 | 1 440                        | 1 440  |
| MINERFIN a.s.       | prijatá dividenda   | 22 970 539                   | 24 496 313                                   |
| FINITRADING, a.s.   | prijatá dividenda   | 9 264 864                    | 17 952 888                                   |
| BESTRY, s.r.o.      | poskytnutá pôžička  | 50 000                       | 0  |
| BESTRY, s.r.o.      | úrok z pôžičky      | 267                          | 0  |

Členovia štatutárneho orgánu a 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   | 4 384 250                          | 477 750   | 0       | 0       | 4 862 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |                                    |           |         |         | 0                               |
| Zmena základného imania   | 0                                  | 477 750   | 477 750 | 0       | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            | 0                                  | 477 750   | 477 750 | 0       | 0                               |
| Emisné ážio   |                                    |           |         |         | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy  |                                    |           |         |         | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 2 625                              | 0         | 0       | 0       | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             |                                    |           |         |         | 2 625                           |
|   |                                    |           |         |         | 0                               |

|   |            |            |   |             |            |
|---|------------|------------|---|-------------|------------|
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |            |            |   |             | 0          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |            |            |   |             | 0          |
| Zákonný rezervný fond   | 874 225    | 0          | 0 | 0           | 874 225    |
| Nedeliteľný fond  |            |            |   |             | 0          |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |            |            |   |             | 0          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 20 636 691 | 0          | 0 | 42 214 620  | 62 851 311 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |            |            |   |             | 0          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 42 214 920 | 32 276 313 | 0 | -42 214 920 | 32 276 313 |
| Vyplatené dividendy   |            |            |   |             | 0          |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |            |            |   |             | 0          |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |            |            |   |             | 0          |

| Položka vlastného imania  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |        |             | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|------------|--------|-------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky  | Úbytky | Presuny     |                                 |
| Základné imanie   | 1 244 250                                    | 0          | 0      | 3 140 000   | 4 384 250                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |  |            |        |             | 0                               |
| Zmena základného imania   | 3 140 000                                    | 0          | 0      | -3 140 000  | 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 účastín                        |  |            |        |             | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |  |            |        |             | 0                               |
| Zákonný rezervný fond   | 0  | 0          | 0      | 874 225     | 874 225                         |
| Nedeliteľný fond  |  |            |        |             | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |  |            |        |             | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0  | 0          | 0      | 20 636 691  | 20 636 691                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |  |            |        |             | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 21 510 916                                   | 42 214 920 | 0      | -21 510 916 | 42 214 920                      |
| Vyplatené dividendy   |  |            |        |             | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |  |            |        |             | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |  |            |        |             | 0                               |

Vedenie spoločnosti navrhuje časť zo zisku za rok 2019 v zákonnej výške použiť na tvorbu zákonného rezervného fondu a zvyšok zisku preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

#### 15. PREHLAD 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 2019 nastali nasledujúce udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadne obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa tento koronavírus rozšíril celosvetovo.

Na konci marca 2020 informácie o koronavíru negatívne ovplyvnili aj finančné trhy, ktoré zaznamenali zvýšenú volatilitu. Avšak v apríli a máji 2020 došlo k stabilizácii trhov a návratu trhových cien väčšiny finančných aktív smerom k úrovni pred vypuknutím korona krízy.

V čase zostavenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významné obmedzenia vo svojej činnosti resp. významné zníženie hodnoty svojho finančného majetku. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Vedenie účtovnej jednotky bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na účtovnú jednotku a jej činnosť.

V roku 2020 účtovná jednotka obstarala ďalší dlhodobý finančný majetok v celkovej obstarávacej cene sume cca 25 mil. eur.

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

| Ozna-<br>čenie  | Názov položky   | Skutočnosť v EUR         |                           |
|---|---|--------------------------|---------------------------|
|   |   | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |   |                          |                           |
| Z/S   | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   |                          |                           |
| A.1.  | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   |                          |                           |
| A.1.1.  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 32 292 980               | 42 216 321                |
| A.1.2.  | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)<br>vyradení tohto majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri<br>predaja (+)  | (32 396 205)             | (42 458 180)              |
| A.1.3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)  | -                        | -                         |
| A.1.4.  | Zmena stavu rezerv (+/-)  | -                        | -                         |
| A.1.5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | -                        | -                         |
| A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | 6 000                    | -                         |
| A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)  | -                        | -                         |
| A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov (+)  | -                        | -                         |
| A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov (-)   | (32 337 541)             | (42 449 202)              |
| A.1.10.   | Kurzové rozdiely (+/-)  | -                        | -                         |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent<br>(+/-)   | (64 665)                 | (8 978)                   |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)  | -                        | -                         |
| A.2.  | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti  | -                        | -                         |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | -                        | -                         |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 5 948                    | 168                       |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)   | -                        | -                         |
| A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných<br>prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)   | 5 948                    | 168                       |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú<br/>osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),<br/>Z/S+A.1.+A.2.) (súčet)</b> |   |                          |                           |
| A.3.  | Prijaté úroky (+)   | (97 277)                 | (241 691)                 |
| A.4.  | Výdavky na zaplatené úroky (-)  | 64 398                   | 8 978                     |
| 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 (+)   | 94 966                   | (233 581)                 |
| A.9.  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)  | -                        | -                         |
| <b>A.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>62 087</b>            | <b>(466 294)</b>          |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |   |                          |                           |
| 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<br>výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty<br>a cenných papierov určených na predaj a/                   | -                        | -                         |
| B.4.  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)  | (23 149 343)             | (25 805 000)              |
| B.5.  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)  | -                        | -                         |
| B.6.  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách,<br>s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na<br>predaj alebo na obchodovanie (+) | -                        | -                         |
| B.7.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou<br>konsolidovaného celku (-)  | -                        | -                         |
| B.8.  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá<br>je súčasťou konsolidovaného celku (+)  | (50 000)                 | -                         |
| B.9.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých<br>pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)   | -                        | -                         |
| B.10.   | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek<br>poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  | -                        | -                         |
| B.11.   | Prijaté úroky (+)   | -                        | -                         |
| B.12.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)   | -                        | -                         |
| B.13.   | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)  | 32 259 913               | 42 449 202                |
| 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>B.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>9 060 570</b>         | <b>16 644 202</b>         |

| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |   |                   |
|--|---|-------------------|
| C.1.                                     | Peňažné toky vo vlastnom imaní  |                   |
| C.1.1.                                   | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)  | 3 750             |
| C.1.2.                                   | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)  | 3 750             |
| 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 (-)   | -                 |
| 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.                                       | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>  | <b>3 750</b>      |
| D.                                       | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>  | <b>3 750</b>      |
| E.                                       | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia  | 9 126 407         |
| F.                                       | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 37 845 018        |
| G.                                       | Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | 46 971 425        |
| H.                                       | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)</b>  | <b>46 971 425</b> |
|  |   | <b>16 177 908</b> |
|  |   | <b>37 845 018</b> |