

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Octarine Invest a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 6. apríla 2017. Dňa 8. apríla 2017 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 6575/B. Spoločnosť sídli na adrese Námestie Ľudovíta Štúra 2, 811 02 Bratislava, Slovenská republika. Identifikačné číslo Spoločnosti je 50847937.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. nadobúdanie a správa účasti v obchodných spoločnostiach (holdingová činnosť)

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Spoločnosť je materskou spoločnosťou spoločnosti BESTRY, s.r.o., v ktorej má 100 %-ný podiel. Okrem toho má podstatný podiel vo výške 25 % v spoločnosti MINERFIN a.s. a menšinový podiel vo výške 12,86 % v spoločnosti MORAVIA STEEL a.s. . Spoločnosť 14. decembra 2020 upísala kmeňové akcie v spoločnosti Palace Office a.s. predstavujúce majetkový podiel vo výške 32,82 %.

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

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.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse (COVID19). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Od polovice marca 2020 začalo šírenie COVID-19 ovplyvňovať aj fungovanie podnikateľského prostredia na Slovensku. Protiepidemické opatrenia prijaté v Slovenskej republike významne neovplyvnili činnosť spoločnosti, nakoľko obchodné vzťahy a podnikateľská činnosť spoločnosti neboli prerušené resp. významne obmedzené. Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 02. júla 2020.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti a pôžička dcérskej spoločnosti.

Jednotlivé zložky dlhodobého finančného majetku sa oceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

1. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú obstarávacou cenou.
2. Realizovateľné cenné papiere a podiely a investičné podiely v investičných fondoch s premenlivým základným imaním SICAV sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú obstarávacou cenou v súlade s § 27, ods. 10 zákona o účtovníctve.
3. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, sa tvorí opravná položka.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje 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 vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú 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 vykazujú 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

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 305 000	3 440 000	38 118 969	50 267			0		53 914 236
Prírastky	0	0	25 867 297	354 235			4 908 000		31 129 532
Úbytky	0	0	63 806	267					64 073
Presuny	0	0	0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	3 440 000	63 922 460	404 235	0	0	4 908 000	0	84 979 695
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 305 000	3 440 000	38 118 969	50 267	0	0	0	0	53 914 236
Stav na konci účtovného obdobia	12 305 000	3 440 000	63 922 460	404 235	0	0	4 908 000	0	84 979 695

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

Poskytnutá pôžička je splatná 31. decembra 2022 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.

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	12 073 032	-184 224	5 000
BESTRY, s.r.o. - vklad do kapitálových fondov	100	100	12 073 032	-184 224	12 300 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
MINERFIN a.s.	25	25	152 129 000	26 744 000	3 440 000
Realizovateľné cenné papiere a podiely					
MORAVIA STEEL a.s.					1 392 000
SICAV fondy					45 003 908
Podiely v investičných fondoch					3 022 946
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti					
Dlhopisy					14 503 606
Pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám					
BESTRY, s.r.o.					404 235
DFM spolu	x	x	x	x	80 071 695

Spoločnosť upísala 14. decembra 2020 akcie spoločnosti Palace Office, a.s. vo výške 4 908 000 eur.

Na žiadny dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

5. POHLADÁVKY

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
Iné pohľadávky	2 771	0	2 771
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 771	0	2 771
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	7 643		7 643
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 643	0	7 643

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 156	1 825
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	27 079 910	46 969 600
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	27 081 066	46 971 425

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	32 276 313
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	95 550
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	32 180 764
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	32 276 314

Zisk na akciu je nasledovný:

32,28 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 25 eur/1 kus (v roku 2019: 181 eur/1 akcia)

1 497,88 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 1 160 eur/1 kus (v roku 2019: 8 401 eur/1 akcia)

6 456,39 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 5 000 eur/1 kus (v roku 2019: 35 241 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:	6 300	6 300	6 300	0	6 300
rezerva na zostavenie ÚZ a DPPO za rok 2020	300	300	300	0	300
rezerva na overenie ÚZ audítorom za rok 2020	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:	300	6 300	300	0	6 300
rezerva na zostavenie ÚZ a DPPO za rok 2019	300	300	300	0	300
rezerva na overenie ÚZ audítorom za rok 2019	0	6 000	0	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	4 920 207	14 342
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 920 207	11 124
Záväzky po lehote splatnosti	0	3 218

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:	13 196	6 720
odpočítateľné	13 196	6 720
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 771	1 411
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-1 360	-1 411
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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	6 797 080	32 526 665
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	124 460
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	121 203
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Kreditné úroky	18 378	64 665
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	6 778 702	32 337 541
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 nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 797 080	32 526 665
Čistý obrat celkom	6 797 080	32 526 665

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	50 692	65 066
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	12 000
iné uisťovacie audítorské služby		
administratívna podpora, server	7 680	
daňové poradenstvo	12 172	15 526
ostatné neaudítorské služby		
účtovné služby	4 385	3 252
právne a notárske služby	6 765	25 438
poplatky za správu cenných papierov	10 948	5 746
registrácie akcionárov	847	1 294
ostatné náklady	1 895	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	369 804	22 089
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>304 657</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	304 657	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	1 340	3 624
Rozdiel medzi OC a MH dlhopisov držaných do splatnosti	63 807	18 465
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:	6 279 084	x	x	32 292 980	x	x
teoretická daň	x	1 318 608	21	x	6 781 526	21
Daňovo neuznané náklady	110 696	23 246	21	153 250	32 183	21
Výnosy nepodliehajúce dani	6 558 637	1 377 314	21	32 255 350	6 773 624	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				154 484	32 441	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-168 857	0		36 397	7 643	
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	7 643	21
Odložená daň z príjmov	x	-1 360	21	x	-1 411	21
Celková daň z príjmov	x	-1 360	21	x	6 232	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 dividendy	6 548 687	22 970 539
Moravia Steel, a.s.	prijatá dividendy	0	9 264 864
BESTRY, s.r.o.	poskytnutá pôžička	350 000	50 000
BESTRY, s.r.o.	úrok z pôžičky	4 235	267

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	4 862 000	0	0	0	4 862 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 625	0	0	0	2 625
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	874 225	0	0	95 550	969 775
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	62 851 311	0	0	32 180 763	95 032 074
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 276 313	6 278 194	0	-32 276 313	6 278 194
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 384 250	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	2 625
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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

Vedenie spoločnosti navrhuje zisk za rok 2020 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 2020 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	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 279 085	32 292 980
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(6 797 036)	(32 396 205)
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 (+/-)	-	6 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	44	-
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(6 778 702)	(32 337 541)
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(18 378)	(64 665)
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	5 508	5 948
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 508	5 948
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.)	(512 443)	(97 277)
A.3.	Prijaté úroky (+)	14 411	64 398
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 (-/+)	(17 538)	94 966
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(515 570)	62 087
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al	(25 734 079)	(23 149 343)
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 (-)	(350 000)	(50 000)
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.11.	Prijaté úroky (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	6 709 290	32 259 913
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(19 374 789)	9 060 570

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	3 750
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	3 750
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 (-)	-	-
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	-	3 750
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(19 890 359)	9 126 407
(súčet A+B+C)			
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	46 971 425	37 845 018
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)	27 081 066	46 971 425