

ISTROKAPITAL, a.s.
VÝROČNÁ SPRÁVA 2020

OBSAH

OBSAH.....	2
ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI.....	3
Hlavné činnosti podľa výpisu z OR.....	3
Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti.....	4
ZHODNOTENIE UPLYNULÉHO VÝVOJA SPOLOČNOSTI	4-5
FINANČNÉ PREHLADY	6-7
NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA.....	8
POGNÓZA VÝVOJA SPOLOČNOSTI.....	8
VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ROKU 2020	8
INÉ INFORMÁCIE.....	9
SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU	9

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti ISTROKAPITAL, a.s.

Sídlo Grösslingová 45
811 09 Bratislava

IČO 36 529 966

Dátum založenia 20.11.1998

Dátum zápisu do OR 30.11.1998

Základné imanie: 6 008 114 EUR

Počet akcií: 362 ks kmeňové, listinné

Menovitá hodnota akcie: 16 597 EUR

Hlavné činnosti podľa výpisu z OR

- ❖ Prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s nájmom,
- ❖ sprostredkovanie kúpy, predaja nehnuteľností a prenájom nehnuteľností,
- ❖ kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- ❖ kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- ❖ prieskum trhu,
- ❖ poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- ❖ obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- ❖ sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- ❖ automatizované spracovanie dát,
- ❖ faktoring a forfaiting,
- ❖ poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov,
- ❖ vedenie účtovníctva,
- ❖ činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- ❖ reklamná a propagačná činnosť,
- ❖ prenájom a požičiavanie strojov a zariadení,
- ❖ prenájom motorových vozidiel,
- ❖ organizovanie školení a seminárov
- ❖ upratovacie a čistiace práce,
- ❖ počítačové služby,
- ❖ služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti

Predstavenstvo:

Mario Hoffmann – predseda

Ing. Tatiana Franzenová – člen

Ing. Zuzana Kubičková – člen

Dušan Sýkora – člen

Za spoločnosť koná predseda predstavenstva alebo členovia predstavenstva. V mene spoločnosti koná predseda predstavenstva samostatne alebo dvaja členovia predstavenstva spoločne. Podpisovanie v mene spoločnosti sa vykonáva tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja podpisujúci svoj vlastnoručný podpis.

Dozorná rada:

Miloš Gašparík – predseda

Lucia Kostková - člen

Mgr. Klaudia Legéňová - člen

ZHODNOTENIE UPLYNULÉHO VÝVOJA SPOLOČNOSTI

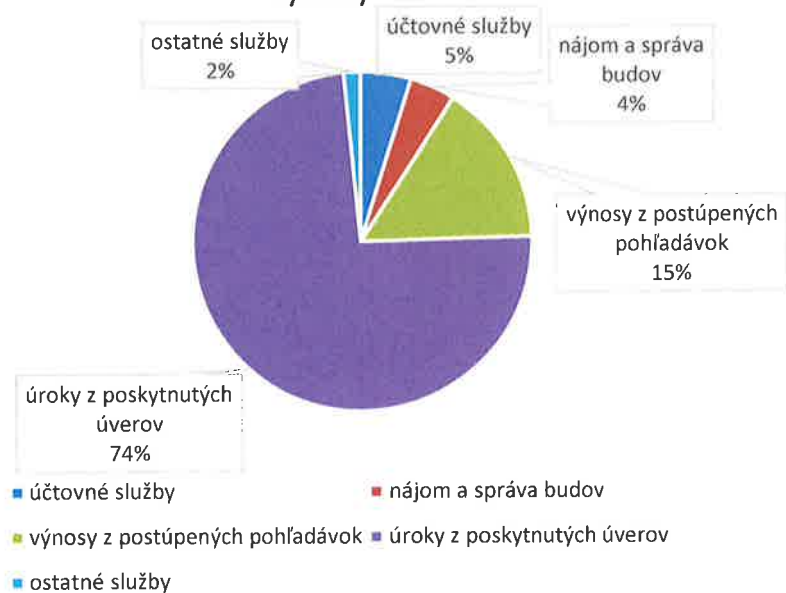
Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. je servisná spoločnosť skupiny ISTROKAPITAL na Slovensku. Jej hlavnými činnosťami sú poradenské služby, vedenie účtovníctva, faktoring, poskytovanie úverov, prenájom nehnuteľností a správa nehnuteľností, sprostredkovanie kúpy alebo predaja nehnuteľností.

V roku 2017 Spoločnosť emitovala dlhopisy vo výške 230 856 159 eur. Prostriedky získané úpisom dlhopisov použila na nákup pohľadávok – úverov. Z tohto dôvodu významnú časť nákladov a výnosov v roku 2020 tvoria úroky.

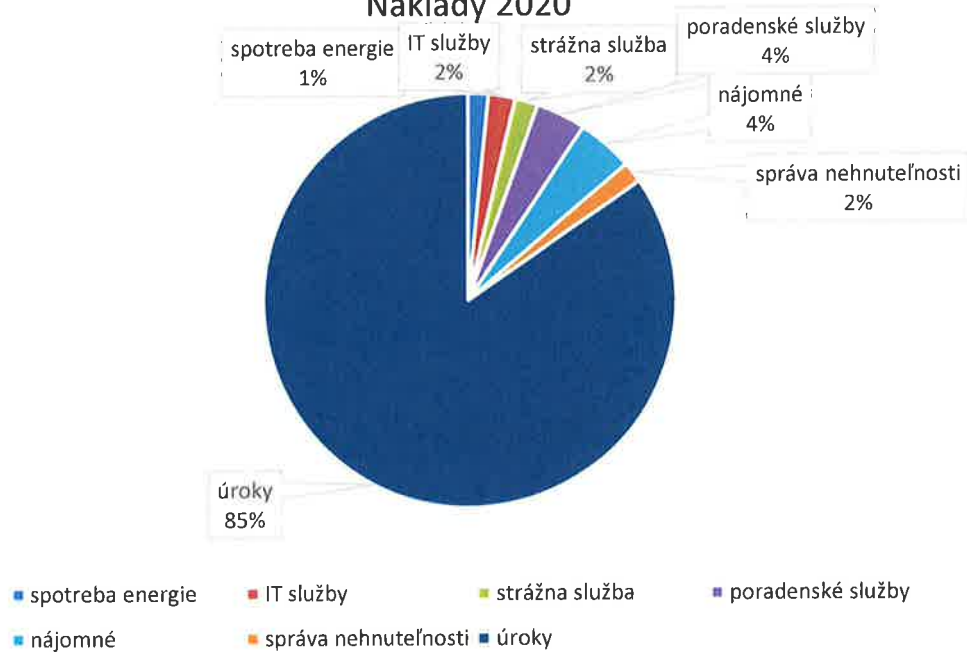
Počas rokov 2016-2018 spoločnosť kúpila a zrekonštruovala nehnuteľnosti v Šamoríne, ktoré v súčasnosti prenajíma.

Výnosy spoločnosť v roku 2020 dosiahla predovšetkým z úrokov z poskytnutých úverov (6 521 170 eur) a z poskytovania služieb (884 272 eur).

Výnosy 2020



Náklady 2020



FINANČNÉ ÚDAJE A UKAZOVATELE ZA OBDOBIE 2018-2020

S Ú V A H A v EUR

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
AKTÍVA			
Aktíva celkom	241 466 860	236 792 828	227 837 693
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0
Neobežný majetok	94 388 778	99 512 503	102 387 370
dlhodobý nehmotný majetok	66 359	31 442	17 120
dlhodobý hmotný majetok	3 587 244	3 480 924	3 389 073
dlhodobý finančný majetok	90 735 175	95 966 426	98 981 177
obstarávanie a preddavky na neobežný majetok	0	33 711	0
Obežný majetok	116 125 375	112 661 107	107 091 350
zásoby	4 708	0	0
dlhodobé pohľadávky	103 932 852	66 588 026	87 435 208
krátkodobé pohľadávky	11 869 413	45 797 243	19 448 391
finančné účty	318 402	275 838	207 751
Ostatné aktíva (časové rozlíšenie)	30 952 707	24 619 218	18 358 973
PASÍVA			
Pasíva celkom	241 466 860	236 792 828	227 837 693
Vlastné imanie	992 293	1 638 155	711 298
základné imanie	6 008 114	6 008 114	6 008 114
emisné ážio	0	0	0
ostatné kapitálové fondy	778 258	778 258	778 258
zákonne rezervné fondy	211 687	211 687	276 150
ostatné fondy zo zisku	0	0	0
oceňovacie rozdiely z precenenia	15 954	17 197	17 140
výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 621 340	-6 021 720	-5 441 563
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-400 380	644 619	-926 801
Cudzie zdroje dlhodobé	231 969 157	232 835 801	224 693 341
dlhodobé záväzky	231 969 157	232 835 801	224 693 341
dlhodobé rezervy	0	0	0
dlhodobé bankové úvery	0	0	0
Cudzie zdroje krátkodobé	8 493 678	2 307 572	2 421 345
krátkodobé záväzky	8 335 643	2 203 980	2 322 913
krátkodobé rezervy	87 766	81 184	89 264
bežné bankové úvery	0	0	0
krátkodobé finančné výpomoci	70 269	22 408	9 168
Ostatné pasíva (časové rozlíšenie)	11 732	11 300	11 709

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

v EUR

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Čistý obrat	7 423 775	8 626 473	7 405 442
Výnosy z hospodárskej činnosti	1 791 716	2 059 100	2 306 153
tržby za predaj tovaru	0	0	0
tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	0
tržby z predaja služieb	924 933	2 035 193	884 272
zmena stavu vnútroorganizačných zásob	4 709	-4 708	0
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	858 271	12 250	43 083
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 803	16 365	1 378 798
Náklady na hospodársku činnosť	3 010 434	2 245 510	3 769 011
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0	0
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	192 099	172 990	139 309
služby	887 787	961 040	1 028 866
osobné náklady	944 919	866 494	993 745
dane a poplatky	11 466	17 199	20 290
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	241 659	194 767	141 532
zost.cena predaného dlhod.majetku a predaného materiálu	722 770	7 206	31 653
opravné položky k pohľadávkam	5 495	20 219	-8 481
ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 239	5 595	1 422 097
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 218 718	-186 410	-1 462 858
Pridaná hodnota	-150 244	896 455	-283 903
Výnosy z finančnej činnosti	6 500 120	6 631 470	6 526 991
tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0	0
výnosy z dlhodobého finančného majetku	800	1 280	1 280
výnosové úroky	6 498 854	6 591 327	6 521 170
kurzové zisky	466	38 863	4 541
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0	0
Náklady na finančnú činnosť	5 690 102	5 800 405	5 985 928
predané cenné papiere a podiely	0	0	0
nákladové úroky	5 664 625	5 795 622	5 830 267
kurzové straty	24 273	2 809	152 022
ostatné náklady na finančnú činnosť	1 204	1 974	3 639
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	810 018	831 065	541 063
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-408 700	644 655	-921 795
Daň z príjmov splatná	2	9	0
Daň z príjmov odložená	-8 322	27	5 006
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	- 400 380	644 619	-926 801

NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Valné zhromaždenie spoločnosti ISTROKAPITAL, a.s., na ktorom sa bude schvaľovať účtovná závierka za rok 2020 orgánmi spoločnosti, rozhodne o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2020.

Predstavenstvo navrhuje nasledovné vysporiadanie výsledku hospodárenia spoločnosti za účtovný rok 2020:

„Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. dosiahla v roku 2020 stratu vo výške -926.800,92 Eur, ktorú navrhuje preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.“

PROGNÓZA VÝVOJA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. očakáva v nadchádzajúcom období dosahovať príjmy z nasledujúcich činností:

- ❖ správa cudzích nehnuteľností,
- ❖ prenájom nehnuteľností,
- ❖ vedenie účtovníctva,
- ❖ poskytovanie IT služieb
- ❖ poskytovanie nebankových úverov

VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ROKU 2020

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17, ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Toto obdobie bolo poznačené špecifickou situáciou v súvislosti s pandémiou COVID -19. Do dátumu zostavenia účtovnej závierky sú naďalej v platnosti osobitné opatrenia súvisiace s pandémiou a preto nemožno predvídať prípadné budúce dopady.

Manažment podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť..

INÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. v zmysle § 20 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve oznamuje nasledovné skutočnosti:

- ❖ činnosť účtovnej jednotky v roku 2020 nemala vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť;
- ❖ účtovná jednotka v roku 2020 nevynakladala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja;
- ❖ účtovná jednotka v roku 2020 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy;
- ❖ účtovná jednotka nezriadila organizačnú zložku v zahraničí.

SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

V súlade s ustanovením § 20 Zákona o účtovníctve súčasťou tejto výročnej správy je aj správa audítora o overení ročnej účtovnej závierky spoločnosti ISTROKAPITAL, a.s., ktorej prílohu tvorí kompletná účtovná závierka zostavená k 31.12.2020.

audítorská spoločnosť

AUDIT Team

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky zostavenej
k **31.12.2020** spoločnosti
ISTROKAPITAL, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti

ISTROKAPITAL, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ISTROKAPITAL, a. s., Grösslingová 45, 811 09 Bratislava, IČO: 36 529 966, (ďalej len Spoločnosť) ktorá obsahuje súčasti účtovnej závierky a to súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) a o zmene a doplnení zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, aby sme podmienili svoj názor, upozorňujeme na analýzu pomeru vlastného imania a záväzkov účtovnej jednotky v Poznámkach, časť Miesto pre ďalšie záznamy, bod 1., keď k 31.12.2020 vlastné imanie spoločnosti predstavuje 12 % základného imania a pomer vlastného imania a záväzkov je menší ako 8 %.

Bez toho, aby sme podmienili svoj názor, upozorňujeme na informácie uvedené v Poznámkach, čl. III 4b o hodnote zabezpečených a nezabezpečených pohľadávok.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

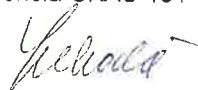
Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok a výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 26. apríla 2021

Audit team, spol. s r. o.
Hattalova 12, Bratislava
Licencia SKAU 151



Ing. Miriam Lehocká
Licencia SKAU 840




Ing. Alžbeta Daňová
Licencia SKAU 584
zodpovedný audítor

Súčasťou správy je: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020151760 IČO 36529966 SK NACE 68.10.0	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka x malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 01 2020 do 12 2020 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2019 do 12 2019
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I STROKAPITAL, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GRÖSSLINGOVÁ

Číslo

45

PSČ

Obec

81109 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd BA I., vložka č.: 2470/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

turanova@trust.sk

Zostavená dňa:

26.04.2021

Schválená dňa:

. 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 2 8 7 3 5 9 0 5	2 2 7 8 3 7 6 9 3		
			8 9 8 2 1 2	2 3 6 7 9 2 8 2 8		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 0 3 2 7 3 6 5 1	1 0 2 3 8 7 3 7 0		
			8 8 6 2 8 1	9 9 5 1 2 5 0 3		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 1 6 5 6 3	1 7 1 2 0		
			2 9 9 4 4 3	3 1 4 4 2		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 1 6 5 6 3	1 7 1 2 0		
			2 9 9 4 4 3	3 1 4 4 2		
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 9 7 5 9 1 1	3 3 8 9 0 7 3		
			5 8 6 8 3 8	3 5 1 4 6 3 5		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	9 8 3 1 5 0	9 8 3 1 5 0		
				9 8 3 1 5 0		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 5 3 6 1 3 8	2 3 0 7 7 4 5		
			2 2 8 3 9 3	2 3 8 4 3 4 1		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 5 6 6 2 3	9 8 1 7 8		
			3 5 8 4 4 5	1 1 3 4 3 3		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			3 3 7 1 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	9 8 9 8 1 1 7 7	9 8 9 8 1 1 7 7	9 5 9 6 6 4 2 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	2 2 4 5 2	2 2 4 5 2	2 2 5 0 9
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	9 8 4 3 2 5 9 2	9 8 4 3 2 5 9 2	9 4 8 6 3 0 7 6
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			1 0 8 0 8 4 1
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	5 2 6 1 3 3	5 2 6 1 3 3	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 7 1 0 3 2 8 1 1 1 9 3 1	1 0 7 0 9 1 3 5 0	1 1 2 6 6 1 1 0 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 7 4 3 5 2 0 8	8 7 4 3 5 2 0 8	6 6 5 8 8 0 2 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	8 7 4 2 3 5 4 8	8 7 4 2 3 5 4 8	6 6 5 7 1 3 6 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	8 7 4 2 3 5 4 8	8 7 4 2 3 5 4 8	6 6 5 7 1 3 6 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 1 6 6 0	1 1 6 6 0	1 6 6 6 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 4 6 0 3 2 2	1 9 4 4 8 3 9 1	4 5 7 9 7 2 4 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 4 5 9 2 0 6	1 9 4 4 7 2 7 5	4 5 7 9 7 2 2 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 9 4 5 9 2 0 6	1 9 4 4 7 2 7 5	
				1 1 9 3 1		4 5 7 9 7 2 2 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 1 1 6	1 1 1 6	
						1 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		2 0 7 7 5 1	2 0 7 7 5 1
					2 7 5 8 3 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		6 5 3 0	6 5 3 0
					2 0 3 5 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		2 0 1 2 2 1	2 0 1 2 2 1
					2 5 5 4 7 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 8 3 5 8 9 7 3	1 8 3 5 8 9 7 3
					2 4 6 1 9 2 1 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		1 8 2 3 7 8 6 3	1 8 2 3 7 8 6 3
					1 8 6 0 7 3 9 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		7 3 6	7 3 6
					5 8 7 0 1 6 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 2 0 3 7 4	1 2 0 3 7 4
					1 4 1 6 6 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 2 7 8 3 7 6 9 3	2 3 6 7 9 2 8 2 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 1 1 2 9 8	1 6 3 8 1 5 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 0 0 8 1 1 4	6 0 0 8 1 1 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 0 0 8 1 1 4	6 0 0 8 1 1 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emissné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 7 8 2 5 8	7 7 8 2 5 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 7 6 1 5 0	2 1 1 6 8 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 7 6 1 5 0	2 1 1 6 8 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 7 1 4 0	1 7 1 9 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 7 1 4 0	1 7 1 9 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 5 4 4 1 5 6 3	- 6 0 2 1 7 2 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 1 2 0 9	1 7 1 2 0 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 6 1 2 7 7 2	- 6 1 9 2 9 2 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- ble po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 9 2 6 8 0 1	6 4 4 6 1 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 7 1 1 4 6 8 6	2 3 5 1 4 3 3 7 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 2 4 6 9 3 3 4 1	2 3 2 8 3 5 8 0 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 3 4 9 2 5 9	6 7 9 1 9 6 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	7 6 7 4	8 0 6 6
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	2 2 1 3 2 2 0 0 0	2 2 6 0 2 1 0 0 0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 4 0 8	1 4 7 7 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 2 2 9 1 3	2 2 0 3 9 8 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 7 0 9 8 7	2 1 1 7 6 7 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 7 0 9 8 7	2 1 1 7 6 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 3 3 4 5	4 0 7 9 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 9 5 4 1	2 7 8 3 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 1 4 8	1 7 3 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 9 8 9 2	3 6 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 9 2 6 4	8 1 1 8 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 8 2 6 4	7 0 1 8 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 0 0 0	1 1 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	9 1 6 8	2 2 4 0 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 7 0 9	1 1 3 0 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 1 7 0 9	1 1 3 0 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 4 0 5 4 4 2	8 6 2 6 4 7 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 3 0 6 1 5 3	2 0 5 9 1 0 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 8 4 2 7 2	2 0 3 5 1 9 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		- 4 7 0 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 3 0 8 3	1 2 2 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 7 8 7 9 8	1 6 3 6 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 7 6 9 0 1 1	2 2 4 5 5 1 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 9 3 0 9	1 7 2 9 9 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 2 8 8 6 6	9 6 1 0 4 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 9 3 7 4 5	8 6 6 4 9 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 0 9 9 2 8	6 1 8 5 3 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 2 0 0 0	1 2 0 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 5 2 0 4 1	2 1 8 7 2 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 7 7 6	1 7 2 3 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 0 2 9 0	1 7 1 9 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 1 5 3 2	1 9 4 7 6 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 4 1 5 3 2	1 9 4 7 6 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 1 6 5 3	7 2 0 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 8 4 8 1	2 0 2 1 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 2 2 0 9 7	5 5 9 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 4 6 2 8 5 8	- 1 8 6 4 1 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 2 8 3 9 0 3	8 9 6 4 5 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 5 2 6 9 9 1	6 6 3 1 4 7 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 2 8 0	1 2 8 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	1 2 8 0	1 2 8 0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 5 2 1 1 7 0	6 5 9 1 3 2 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 4 8 7 9 4 0	3 4 8 8 4 2 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 0 3 3 2 3 0	3 1 0 2 9 0 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 5 4 1	3 8 8 6 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 9 8 5 9 2 8	5 8 0 0 4 0 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 8 3 0 2 6 7	5 7 9 5 6 2 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 8 3 0 2 6 7	5 7 9 5 6 2 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 5 2 0 2 2	2 8 0 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 6 3 9	1 9 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	5 4 1 0 6 3	8 3 1 0 6 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 2 1 7 9 5	6 4 4 6 5 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 0 0 6	3 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 0 0 6	2 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 9 2 6 8 0 1	6 4 4 6 1 9

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ISTROKAPITAL, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Grösslingová 45, 811 09, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s nájmom,
- sprostredkovanie kúpy, predaja nehnuteľností a prenájom nehnuteľností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- prieskum trhu,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- automatizované spracovanie dát,
- faktoring a forfaiting,
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom a požičiavanie strojov a zariadení,
- prenájom motorových vozidiel,
- organizovanie školení a seminárov,
- upratovacie a čistiace práce,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	25
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.07.2021

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná**Čl. I (4) Údaje o skupine**

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

ISTROKAPITAL SE, 4, Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY Block C, 5th floor, Flat: 506, Larnaca, Cyprus

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

ISTROKAPITAL SE, 4, Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY Block C, 5th floor, Flat: 506 , Larnaca, Cyprus

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno

☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno

☒ Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17, ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Toto obdobie bolo poznačené špecifickou situáciou v súvislosti s pandémiou COVID -19. Do dátumu zostavenia účtovnej závierky sú naďalej v platnosti osobitné opatrenia súvisiace s pandémiou a preto nemožno predvídať prípadné budúce dopady. Manažment podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Spoločnosť k 31.12.2020 eviduje na podsúvahových účtoch:

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
záväzok	založený majetok	ručenie vlastným majetkom za záväzky spoločnosti	221.322.000
záväzok	možný záväzok z prijatého ručenia treťou osobou	ručenie cudzím majetkom za záväzky spoločnosti	221.322.000
pohľadávka	ručenie treťou osobou	ručenie treťou osobou za pohľadávky spoločnosti	61.004.395
pohľadávka	banková záruka		54.371

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	x	
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	
Daň z príjmov - splatná	x	

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Spoločnosť eviduje pohľadávky v celkovej výške 106 895 700 eur. Spoločnosť má časť pohľadávok vo výške 61 004 395 zabezpečenú záložným právom k majetku dlžníka. Časť pohľadávok vo výške 45 891 305 nie je zabezpečená. K pohľadávkam po splatnosti má spoločnosť vytvorené opravné položky v celkovej výške 11 931 eur.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku		27 117	5 422	20 608	11 931

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na krytie známych rizík spoločnosti alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Záväzky sa pri vzniku oceňujú v menovitej hodnote.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely preceňujú na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5 rokov	20%	lineárna
Stavby	20-40 rokov	5%-2,50%	lineárna
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4-12 rokov	25%-16,67%-12,50%-8,33%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
zvýšenie nákladových úrokov minulých období	88

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch****Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
kúpna cena za nehnuteľnosť		170 000

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom	pohľadávky a bankové účty	221 322 000
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota celkom (PO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Záložné právo - ručenie treťou osobou za záväzky spoločnosti	221 322 000	221 322 000	226 021 000	226 021 000
Iné podmienené záväzky				

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		1 150
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Pohľadávka z prijatého ručenia (zabezpečené pohľadávky)	61 004 395	81 308 181

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

1. Vývoj vlastného imania

Spoločnosť ku dňu zostavenia závierky vykazuje vlastné imanie vo výške 711 298 eur, vlastné imanie k 31.12.2019 bolo vo výške 1 638 155 eur. Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2020 je menej ako 8%, napriek tomu spoločnosť nie je v omeškaní so splácaním svojich záväzkov. Orgány spoločnosti vykonávajú opatrenia potrebné na prekonanie uvedenej situácie.