

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

IBERTAX, a.s.
Zámocká 30
811 01 Bratislava

Spoločnosť IBERTAX, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. decembra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 22. decembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 4046/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia Spoločnosti 29. marca 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Anuket Limited so sídlom Spyrou Kyprianou, Flat Office 301, 1075 Nicosia Cyprus.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 odst.8 Zákona o účtovníctve. Do konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť, jej dcérske účtovné jednotky SkyToll, a.s. a PaySystem, s.r.o.

Názov	Sídlo
SkyToll, a.s.	Lamačská cesta 3/B, Bratislava
PaySystem, s.r.o.	Lamačská cesta 3/B, Bratislava

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 0 (v účtovnom období 2020 bol 0).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 0, (k 31. decembru 2020 bol 0).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2021.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 22. novembra 2021 bola schválená spoločnosť KPMG Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Matej Okáli – predseda predstavenstva Mgr. Vítězslav Štumpf – podpredsa predstavenstva
Dozorná rada	Ing. Róbert Ševela, PhD. Petr Havlíček Ing. Marek Rusnák Mgr. Daniela Čaranová

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2021 je štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SEVENRA B.V.	66 400	100	100
Spolu	66 400	100	100

K 31. decembru 2020 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SEVENRA B.V.	66 400	100	100
Spolu	66 400	100	100

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

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

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii a Bielorusku Spoločnosť neidentifikovala žiadne riziká s vplyvom na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021 ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2022. Spoločnosť bude sledovať ďalší vývoj konfliktu a v prípade potreby, bude iniciovať vhodné protiopatrenia.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely v prepojených účtovných jednotkách.

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

Ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje sa dlhodobý finančný majetok oceňuje nasledovne:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

4. Pohľadávky

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Výnosy

Spoločnosť za rok 2021 neevidovala žiadne tržby za vlastné výkony a tovar.

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

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v tom období, v ktorom Spoločnosť nadobudne právo na výplatu dividend.

15. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

16. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO	3	6	7	1	7	0	6	1	
DČ	2	0	2	2	9	0	3	8	0

IBERTAX, a.s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	23 467 733	1 021	0	0	23 468 754	0	0	0	0	0	23 467 733	23 468 754
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	23 467 733	1 021	0	0	23 468 754	0	0	0	0	0	23 467 733	23 468 754
Neobežný majetok spolu	23 467 733	1 021	0	0	23 468 754	0	0	0	0	0	23 467 733	23 468 754

Dlč

IČO

2
0
2
2
2
9
0
3
8
0

3
6
7
1
7
0
6
1

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 7 a 8.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 a za predchádzajúce účtovné obdobie dcérskej účtovnej jednotky je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právoch	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2021*	2020	2021*	2020	2021	2020
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
SkyToll, a.s.	100	100	EUR	21 430 633*	22 362 493	105 384 648*	59 810 714	23 467 733	23 467 733
PaySystem, s.r.o.	100	100	EUR	10 767	-55 607	-47 747	-58 615	1 021	1 021
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Spolu								23 468 754	23 468 754

*/Odhad výsledkov hospodárenia a vlastného imania za rok 2021 – spoločnosť ešte nemá konečné výsledky

4. Zásoby

Spoločnosť neobstarala v roku 2021 a k 31. decembru 2021 nemá žiadne zásoby. V roku 2020: žiadne.

5. Pohľadávky

Spoločnosť nevytvárala v roku 2021 a k 31. decembru 2021 nemá žiadne opravné položky k pohľadávkam.
V roku 2020: žiadne.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	55 116 124	75 779 317
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 334	3 334
Spolu	55 119 458	75 782 651

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	0	5
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	0	5
Spolu	0	5

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 66 400 EUR (k 31. decembru 2020: 66 400 EUR), a tvorí ho:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera
- 1 kus prioritných akcií s menovitou hodnotou 33 200 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti O.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 37 502 591 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	32 575 000
Výplata tantiém	1 794 900
Zrážková daň z tantiém	135 100
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Nerozdelený zisk predchádzajúcich období	2 997 591

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 9 671 363 EUR rozhodne jediný akcionár spoločnosti.

Návrh štatutárneho orgánu je:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 9 671 363 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 000	10 080	9 000	0	10 080
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
právne a finančné služby	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 000	10 080	9 000	0	10 080
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 000	10 080	9 000	0	10 080

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	4 108	4 108
Závazky v lehote splatnosti	4 464	4 476
	8 572	8 584

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 403	1 452	0	3 950
Iné záväzky	3 169	3 012	0	158
	8 572	4 464	0	4 108

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 496	1 434	0	3 950
Iné záväzky	3 088	3 042	0	158
	8 584	4 476	0	4 108

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej dcérskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička od dcérskej spoločnosti	EUR	2,75	31.01.2023	51 851 927	51 851 927	51 851 927
				51 851 927	51 851 927	51 851 927
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Úroky k pôžičke od dcérskej spoločnosti	EUR			609 980	609 980	609 980
				609 980	609 980	609 980
Spolu				52 461 907	52 461 907	52 461 907

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	609 980	609 980
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	51 851 927	51 851 927
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	52 461 907	52 461 907

Spoločnosť má poskytnutú dlhodobú pôžičku od dcérskej účtovnej jednotky vo výške 51 851 927 EUR, splatnosť istiny je 31.1.2023 a splatnosť úrokov vo výške 609 980 EUR je v roku 2022.

12. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení v pasívach.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	9 730 759			37 562 061		
z toho teoretická daň 21 %		2 043 459	21,00 %		7 888 033	21,00 %
Daňovo neuзнané náklady	10 080	2 117	0,02 %	9 000	1 890	0,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 449 000	-1 984 290	-20,39 %	-37 247 000	-7 821 870	-20,82 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-9 000	-1 890	-0,02 %	-40 872	-8 583	-0,02 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	282 839	59 396	0,61 %	283 189	59 470	0,16 %
Splatná daň		59 396	0,61 %		59 470	0,16 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		59 396	0,61 %		59 470	0,16 %

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Spoločnosť nemá záväzky ani pohľadávky z odloženej dane.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**13. Osobné náklady**

	2021 EUR	2020 EUR
Odmeny vyplatené štatutárom	27 629	27 143
Zákonné sociálne poistenie	9 387	9 223
Spolu	37 016	36 366

14. Kurzové zisky

Spoločnosť neúčtuje o kurzových ziskoch.

15. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	1 626 594	1 628 402
Ostatné finančné výnosy	10 043 897	37 841 897
Spolu	11 670 491	39 470 299

Výnosové úroky za rok 2021 zahŕňajú úroky z poskytnutej pôžičky vo výške: 1 626 592 EUR (v roku 2020: 1 628 399 EUR) a kreditné úroky z bankových účtov vo výške : 2 EUR (v roku 2020: 3 EUR).

V položke ostatné finančné výnosy sú vykázané dividendy od dcérskej účtovnej jednotky a výnos z poskytnutej bankovej záruky. V roku 2021 výnosy z dividend vo výške 9 449 000 EUR (v roku 2020: 37 247 000 EUR) a výnosy z poskytnutej bankovej záruky v roku 2021 vo výške 594 897 EUR (v roku 2020: 594 897 EUR).

16. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Právne a ekonomické poradenstvo	7 488	-25 512
Audit a poradenstvo	10 610	9 065
Iné	5 033	5 053
Spolu	23 131	-11 394

Právne a ekonomické poradenstvo v roku 2020 obsahuje rozpustenie rezervy na nerealizované ekonomické a právne poradenstvo.

17. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	42	38
Iné	0	0
Spolu	42	38

18. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1 445 733	1 449 693
Bankové poplatky	1 171	858
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	432 648	432 643
Spolu	1 879 552	1 883 194

19. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	10 610	9 065
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	10 610	9 065

20. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	banková záruka	594 897	594 897
	dividendy	9 449 000	37 247 000
	úroky z pôžičky	9 723	7 100
	úroky bankové	2	3
	Spolu	10 053 622	37 849 000
Holandsko	úroky z pôžičky	1 616 869	1 621 299
	Spolu	1 616 869	1 621 299
Spolu	Služby	11 670 491	39 470 299
	Spolu	11 670 491	39 470 299

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

Spoločnosť má naledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť zabezpečila vystavenie záručnej listiny pre jej dcérsku spoločnosť SkyToll, a.s. do výšky 21 481 106 EUR pre prípad nesplnenia zmluvných podmienok vyplývajúcich zo zmluvy so spoločnosťou Národná diaľničná spoločnosť, a.s.. V prípade nesplnenia zmluvných podmienok zabezpečia plnenie banky, ktoré vydali záruku, avšak Spoločnosť bude refundovať bankám toto plnenie.

Spoločnosť ručí dcérskej spoločnosti za úver pre rok 2021 sumou vo výške: 0 EUR (2020: 20 000 000 EUR).

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	31.12.2021
		Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	21 481 106	21 481 106
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0
Spolu	21 481 106	21 481 106

Prehľad podmienených záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	31.12.2020
		Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	21 481 106	21 481 106
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	20 000 000	20 000 000
Iné podmienené záväzky	0	0
Spolu	41 481 106	41 481 106

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

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom a súvisiacimi sankciami namiernými proti Ruskej federácii a Bielorusku Spoločnosť neidentifikovala žiadne riziká s vplyvom na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021 ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2022. Spoločnosť bude sledovať ďalší vývoj konfliktu a v prípade potreby, bude iniciovať vhodné protiopatrenia.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou :

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	1 616 869	1 621 299
Výnosy spolu	1 616 869	1 621 299
	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
Nákupy spolu	0	0
	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka dividend	32 575 000	18 225 865
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
	32 575 000	18 225 865

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohl'adávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky	53 157 332	53 157 332
úroky z poskytnutej pôžičky	1 616 869	1 621 299
Záväzky spolu	54 774 201	54 778 631

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť neuskutočnila transakcie s ostatnými spriaznenými osobami.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou SkyToll, a.s.:

	2021	2020
	EUR	EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Výnosy za poskytnutú bankovú záruku	594 897	594 897
Dividendy	9 449 000	37 247 000
Výnosy spolu	10 043 897	37 841 897

	2021	2020
	EUR	EUR
Poradenstvo v oblasti účtovníctva	7 488	7 488
Iné	-	-
Úroky k pôžičke	1 445 733	1 449 693
Nákupy spolu	1 453 221	1 457 181

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky za nevyplatené dividendy	0	20 691 135
Majetok spolu	0	20 691 135

Spoločnosť SkyToll, a.s. rozhodla v decembri 2020 o vyplatení dividendy so splatnosťou v roku 2021.

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou SkyToll, a.s.:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Dlhodobá prijatá pôžička	51 851 927	51 851 927
Úroky k pôžičke	609 980	609 980
Záväzky spolu	52 461 907	52 461 907

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou PaySystem, s.r.o.:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	325 000	250 000
Úroky k poskytnutej krátkodobej pôžičke	9 723	7 317
Majetok spolu	334 723	257 317

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 27 629 EUR (v roku 2020: 27 143 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Základné imanie	66 400	0			66 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 632 780	0	0	0	13 632 780
Zákonné rezervné fondy	13 280	0	0	0	13 280
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 280	0	0	0	13 280
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	14 208	0	0	0	14 208
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	14 208	0	0	0	14 208
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	9 650 000	12 647 591	2 997 591
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	9 650 000	12 647 591	2 997 591
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 502 591	9 671 363	24 855 000	-12 647 591	9 671 363
Spolu	51 229 259	9 671 363	34 505 000	0	26 395 622

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 13 632 780 EUR vykázaný nepeňažný vklad materskej spoločnosti z roku 2010, ktorý nezvyšoval základné imanie.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 9 671 363 EUR rozhodne jediný akcionár Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je: - prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Základné imanie	66 400	0			66 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 632 780	0	0	0	13 632 780
Zákonné rezervné fondy	13 280	0	0	0	13 280
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 280	0	0	0	13 280
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	14 208	0	0	0	14 208
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	14 208	0	0	0	14 208
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 943 404	0	16 555 865	2 612 461	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 943 404	0	16 555 865	2 612 461	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 282 461	37 502 591	1 670 000	-2 612 461	37 502 591
Spolu	31 952 533	37 502 591	18 225 865	0	51 229 259

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 13 632 780 EUR vykázaný nepeňažný vklad materskej spoločnosti z roku 2010, ktorý nezvyšoval základné imanie.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	101 975	42 855
Zaplatené úroky	-1 445 733	-1 449 693
Prijaté úroky	1 628 615	1 628 398
Zaplatená daň z príjmov	-14 362	102 662
Zúčtovanie s daňovým úradom	0	0
Vyplatené dividendy	-34 505 000	-18 225 865
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-34 234 505	-17 901 643
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-34 234 505	-17 901 643
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	-1 021
Poskytnuté úvery	-75 000	0
Prijaté dividendy	30 140 135	16 555 865
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	30 065 135	16 554 844
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 169 370	-1 346 799
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 457 339	5 804 138
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	287 969	4 457 339

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	9 549 898	37 383 356
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty		0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	1 080	-31 872
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-9 449 000	-37 247 000
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	101 978	104 484
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	9	-61 501
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-12	-128
Peňažné toky z prevádzky	101 975	42 855

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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