

ISTROKAPITAL, a.s.
VÝROČNÁ SPRÁVA 2021

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 UKAZOVATELE ZA OBDOBIE 2019-2021.....	6-7
NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA.....	8
PROGNÓZA VÝVOJA SPOLOČNOSTI.....	8
VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ROKU 2021	8
INÉ INFORMÁCIE.....	9
SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU	9

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti	ISTROKAPITAL, a.s.
Sídlo	Mlynské nivy 10 821 09 Bratislava
IČO	36 529 966
Dátum založenia	20.11.1998
Dátum zápisu do OR	30.11.1998
Základné imanie:	12 165 601 EUR
Počet akcií:	733 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 Kubíčková – 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

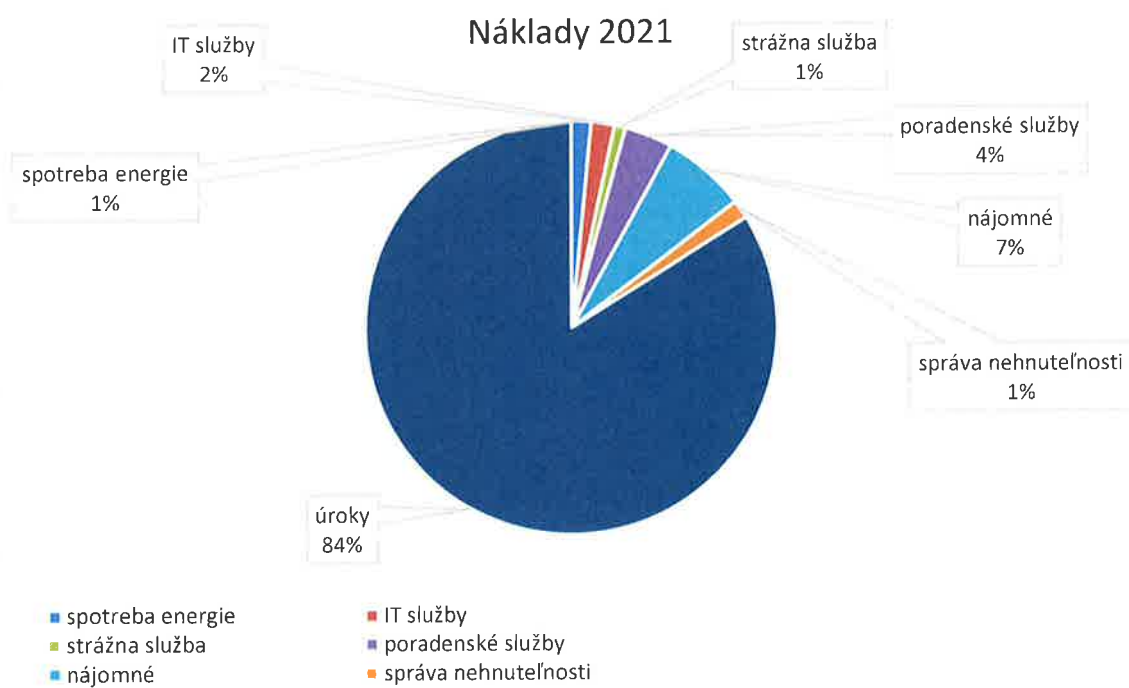
Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. je servisná spoločnosť skupiny ISTROKAPITAL na Slovensku. Jej hlavnými činnosťami sú poradenské služby, vedenie účtovníctva, faktoring, poskytovanie úverov, prenájom nehnuteľností a správa nehnuteľností, sprostredkovanie kúpy alebo predaja nehnuteľností.

V roku 2017 Spoločnosť emitovala dlhopisy vo výške 230 857 000 eur. Prostriedky získané úpisom dlhopisov použila na nákup pohľadávok – úverov. Z tohto dôvodu významnú časť nákladov a výnosov v roku 2021 tvoria úroky.

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

V roku 2021 Spoločnosť pokračovala v poskytovaní služieb vedenia účtovníctva, poradenstva, IT služieb, prenájmu a správy nehnuteľností. Spoločnosť zmenila svoje sídlo z Grösslingovej 45 v Bratislave a presťahovala sa neďaleko odtiaľ do nových priestorov v Twin City Tower, Mlynské Nivy 10 v Bratislave.

Výnosy Spoločnosť v roku 2021 dosiahla predovšetkým z úrokov z poskytnutých úverov (5 285 950 eur) a z poskytovania služieb (945 445 eur).



FINANČNÉ ÚDAJE A UKAZOVATELE ZA OBDOBIE 2019-2021

	SÚVAHA		
	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
AKTÍVA			
Aktíva celkom	236 792 828	227 837 693	224 171 606
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0
Neobežný majetok	99 512 503	102 387 370	117 843 901
dlhodobý nehmotný majetok	31 442	17 120	3 423
dlhodobý hmotný majetok	3 480 924	3 389 073	3 275 252
dlhodobý finančný majetok	95 966 426	98 981 177	114 565 226
obstarávanie a preddavky na neobežný majetok	33 711	0	0
Obežný majetok	112 661 107	107 091 350	93 990 775
zásoby	0	0	0
dlhodobé pohľadávky	66 588 026	87 435 208	55 655 214
krátkodobé pohľadávky	45 797 243	19 448 391	38 092 518
finančné účty	275 838	207 751	243 043
Ostatné aktíva (časové rozlíšenie)	24 619 218	18 358 973	12 336 930
PASÍVA			
Pasíva celkom	236 792 828	227 837 693	224 171 606
Vlastné imanie	1 638 155	711 298	4 791 504
základné imanie	6 008 114	6 008 114	12 165 601
emisné ážio	0	0	0
ostatné kapitálové fondy	778 258	778 258	778 258
zákonné rezervné fondy	211 687	276 150	276 150
ostatné fondy zo zisku	0	0	0
oceňovacie rozdiely z precenenia	17 197	17 140	16 629
výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 021 720	-5 441 563	-6 368 364
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	644 619	-926 801	-2 076 770
Cudzie zdroje dlhodobé	232 835 801	224 693 341	217 288 536
dlhodobé záväzky	232 835 801	224 693 341	217 288 536
dlhodobé rezervy	0	0	0
dlhodobé bankové úvery	0	0	0
Cudzie zdroje krátkodobé	2 307 572	2 421 345	503 056
krátkodobé záväzky	2 203 980	2 322 913	413 761
krátkodobé rezervy	81 184	89 264	80 036
bežné bankové úvery	0	0	0
krátkodobé finančné výpomoci	22 408	9 168	9 259
Ostatné pasíva (časové rozlíšenie)	11 300	11 709	1 588 510

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

v EUR

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Čistý obrat	8 626 473	7 405 442	6 231 394
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 059 100	2 306 153	946 538
tržby z predaja tovaru	0	0	0
tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	0
tržby z predaja služieb	2 035 193	884 272	945 445
zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-4 708	0	0
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	12 250	43 083	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	16 365	1 378 798	1 093
Náklady na hospodársku činnosť	2 245 510	3 769 011	2 503 425
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0	0
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	172 990	139 309	143 437
služby	961 040	1 028 866	1 125 497
osobné náklady	866 494	993 745	1 057 926
dane a poplatky	17 199	20 290	19 671
odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	194 767	141 532	131 115
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	7 206	31 653	0
opravné položky k pohľadávkam	20 219	-8 481	-585
ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 595	1 422 097	26 364
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-186 410	-1 462 858	-1 556 887
Pridaná hodnota	896 455	-283 903	-323 489
Výnosy z finančnej činnosti	6 631 470	6 526 991	19 290 182
tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0	13 919 090
výnosy z dlhodobého finančného majetku	1 280	1 280	960
výnosové úroky	6 591 327	6 521 170	5 285 950
kurzové zisky	38 863	4 541	84 182
výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0	0
Náklady na finančnú činnosť	5 800 405	5 985 928	19 811 123
predané cenné papiere a podiely	0	0	13 919 090
nákladové úroky	5 795 622	5 830 267	5 887 853
kurzové straty	2 809	152 022	565
ostatné náklady na finančnú činnosť	1 974	3 639	3 615
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	831 065	541 063	-520 941
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	644 655	-921 795	-2 077 828
daň z príjmov splatná	9	0	0
daň z príjmov odložená	27	5 006	-1 058
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	644 619	-926 801	-2 076 770

NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Valné zhromaždenie spoločnosti ISTROKAPITAL, a.s., na ktorom sa bude schvaľovať účtovná závierka za rok 2021 orgánmi spoločnosti, rozhodne o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2021.

Predstavenstvo navrhuje nasledovné vysporiadanie výsledku hospodárenia spoločnosti za účtovný rok 2021:

„Spoločnosť ISTROKAPITAL, a.s. dosiahla v roku 2021 stratu vo výške -2.076.770,32 Eur, ktorú navrhuje v časti 276.149,42 Eur uhradiť zo zákonného rezervného fondu, v časti 132.469,39 Eur uhradiť z nerozdeleného zisku minulých rokov a v zvyšnej časti vo výške 1.668.151,51 Eur 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 2021

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2021 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 1.1.2021 do 31.12.2021 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má odberateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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 2021 nemala vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť;
- ❖ účtovná jednotka v roku 2021 nevynakladala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja;
- ❖ účtovná jednotka v roku 2021 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 31.12.2021.

audítorská spoločnosť

AUDIT Team

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky zostavenej
k 31.12.2021 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., Mlynské nivy 10, 821 09 Bratislava, IČO: 36 529 966, (ďalej len Spoločnosť) ktorá obsahuje súčasti účtovnej závierky a to súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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 auditorské 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 31.12.2021 vlastné imanie spoločnosti predstavuje 39 % 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 a dlhodobého finančného majetku.

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 zachovávame 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 2021 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, 2. júna 2022

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 auditor

Súčasťou správy je: Účtovná závierka podnikateľov v dvojnom účtovníctve

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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 Ä B Č D É 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020151760	x riadna	x malá	Za obdobie od 01.2021
IČO	mimoriadna	veľká	do 12.2021
36529966	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01.2020
SK NACE			do 12.2020
68.10.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ISTROKAPITAL, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MLYNSKÉ NIVY

Číslo

10

PSČ

Obec

82109 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:

16.05.2022

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



Označenie 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		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 2 4 8 8 9 2 6 6	2 2 4 1 7 1 6 0 6	
				7 1 7 6 6 0	2 2 7 8 3 7 6 9 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 1 8 5 5 3 6 6 0	1 1 7 8 4 3 9 0 1	
				7 0 9 7 5 9	1 0 2 3 8 7 3 7 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		7 3 1 7 2	3 4 2 3	
				6 9 7 4 9	1 7 1 2 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		7 3 1 7 2	3 4 2 3	
				6 9 7 4 9	1 7 1 2 0	
3.	Ocenenie 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 1 5 2 6 2	3 2 7 5 2 5 2	
				6 4 0 0 1 0	3 3 8 9 0 7 3	
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 2 3 1 1 4 9	
				3 0 4 9 8 9	2 3 0 7 7 4 5	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 9 5 9 7 4	6 0 9 5 3	
				3 3 5 0 2 1	9 8 1 7 8	



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			
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	1 1 4 5 6 5 2 2 6	1 1 4 5 6 5 2 2 6	9 8 9 8 1 1 7 7
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 1 9 4 2	2 1 9 4 2	2 2 4 5 2
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	9 8 4 2 9 6 8 9	9 8 4 2 9 6 8 9	9 8 4 3 2 5 9 2
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	1 4 7 9 7 4 0 7	1 4 7 9 7 4 0 7	
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	1 3 1 6 1 8 8	1 3 1 6 1 8 8	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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 3 9 9 8 6 7 6 7 9 0 1	9 3 9 9 0 7 7 5	1 0 7 0 9 1 3 5 0
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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 5 6 5 5 2 1 4	5 5 6 5 5 2 1 4	8 7 4 3 5 2 0 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	5 5 6 4 2 4 9 6	5 5 6 4 2 4 9 6	8 7 4 2 3 5 4 8



Označenie 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 jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej 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	5 5 6 4 2 4 9 6	5 5 6 4 2 4 9 6	8 7 4 2 3 5 4 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej 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 2 7 1 8	1 2 7 1 8	1 1 6 6 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 8 1 0 0 4 1 9	3 8 0 9 2 5 1 8	
			7 9 0 1		1 9 4 4 8 3 9 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 6 9 0 0 2 2 9	3 6 8 9 2 3 2 8	
			7 9 0 1		1 9 4 4 7 2 7 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 4 0 8 5 2 6	3 4 0 8 5 2 6	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie 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.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 3 4 9 1 7 0 3 7 9 0 1	3 3 4 8 3 8 0 2	1 9 4 4 7 2 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 0 0 1 9 0	1 2 0 0 1 9 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 4 3 0 4 3	2 4 3 0 4 3	
					2 0 7 7 5 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 6 4 1	7 6 4 1	
					6 5 3 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 3 5 4 0 2	2 3 5 4 0 2	
					2 0 1 2 2 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 3 3 6 9 3 0	1 2 3 3 6 9 3 0	
					1 8 3 5 8 9 7 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 1 1 9 3 6 6	6 1 1 9 3 6 6	
					1 8 2 3 7 8 6 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 0 9 2 9 3 7	6 0 9 2 9 3 7	
					7 3 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 4 6 2 7	1 2 4 6 2 7	
					1 2 0 3 7 4

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 4 1 7 1 6 0 6	2 2 7 8 3 7 6 9 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 7 9 1 5 0 4	7 1 1 2 9 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 1 6 5 6 0 1	6 0 0 8 1 1 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 1 6 5 6 0 1	6 0 0 8 1 1 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (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 7 6 1 5 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 7 6 1 5 0	2 7 6 1 5 0
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 6 6 2 9	1 7 1 4 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 6 6 2 9	1 7 1 4 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 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	- 6 3 6 8 3 6 4	- 5 4 4 1 5 6 3
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	- 6 5 3 9 5 7 3	- 5 6 1 2 7 7 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 0 7 6 7 7 0	- 9 2 6 8 0 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 7 7 9 1 5 9 2	2 2 7 1 1 4 6 8 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 1 7 2 8 8 5 3 6	2 2 4 6 9 3 3 4 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	5 1 0 0 0 0	3 3 4 9 2 5 9
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	3 7 7 1	7 6 7 4
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	2 1 6 7 6 1 0 0 0	2 2 1 3 2 2 0 0 0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 7 6 5	1 4 4 0 8
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	4 1 3 7 6 1	2 3 2 2 9 1 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 0 8 9 6 0	2 0 7 0 9 8 7
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	3 0 8 9 6 0	2 0 7 0 9 8 7
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 8 9 2 2	4 3 3 4 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 2 9 6 3	2 9 5 4 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 5 3 7	9 1 4 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 3 7 9	1 6 9 8 9 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 0 0 3 6	8 9 2 6 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 9 0 3 6	7 8 2 6 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, /-255A)	140	9 2 5 9	9 1 6 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 5 8 8 5 1 0	1 1 7 0 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 8 5 7	1 1 7 0 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 2 4 1 6 7	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 0 6 0 4 8 6	



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	6 2 3 1 3 9 4	7 4 0 5 4 4 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 4 6 5 3 8	2 3 0 6 1 5 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 4 5 4 4 5	8 8 4 2 7 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
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
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 9 3	1 3 7 8 7 9 8
**	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	2 5 0 3 4 2 5	3 7 6 9 0 1 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 4 3 4 3 7	1 3 9 3 0 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 2 5 4 9 7	1 0 2 8 8 6 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 5 7 9 2 6	9 9 3 7 4 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 5 6 4 1 6	7 0 9 9 2 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 6 7 9 1 4	2 5 2 0 4 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 1 5 9 6	1 9 7 7 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 9 6 7 1	2 0 2 9 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 3 1 1 1 5	1 4 1 5 3 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 1 1 1 5	1 4 1 5 3 2
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
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 5 8 5	- 8 4 8 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 3 6 4	1 4 2 2 0 9 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 5 5 6 8 8 7	- 1 4 6 2 8 5 8



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	- 3 2 3 4 8 9	- 2 8 3 9 0 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 9 2 9 0 1 8 2	6 5 2 6 9 9 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1 3 9 1 9 0 9 0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	9 6 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	9 6 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	5 2 8 5 9 5 0	6 5 2 1 1 7 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 5 3 1 2 9 8	3 4 8 7 9 4 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 7 5 4 6 5 2	3 0 3 3 2 3 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 4 1 8 2	4 5 4 1
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	1 9 8 1 1 1 2 3	5 9 8 5 9 2 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 3 9 1 9 0 9 0	
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 8 7 8 5 3	5 8 3 0 2 6 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 8 8 7 8 5 3	5 8 3 0 2 6 7
O.	Kurzové straty (563)	52	5 6 5	1 5 2 0 2 2
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 1 5	3 6 3 9



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 2 0 9 4 1	5 4 1 0 6 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 0 7 7 8 2 8	- 9 2 1 7 9 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 0 5 8	5 0 0 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 0 5 8	5 0 0 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 0 7 6 7 7 0	- 9 2 6 8 0 1

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

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ISTROKAPITAL, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Mlynské nivy 10, 821 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 čistiacie práce,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	28
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2021

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

☒ riadna☐ mimořadna☐ priebežná**ČI. 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, Lamaca, 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 31.12.2021 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 1.1.2021 do 31.12.2021 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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 prisl. 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	216.761.000
záväzok	možný záväzok z prijatého ručenia treťou osobou	ručenie cudzím majetkom za záväzky spoločnosti	216.761.000
pohľadávka	ručenie treťou osobou	ručenie treťou osobou za pohľadávky spoločnosti	43.796.516
pohľadávka	banková záruka		54.371
pohľadávka	odpísaná pohľadávka		1.421

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

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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía 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		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovy 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 - bežné obdobie

Spoločnosť eviduje pohľadávky v celkovej výške 93 742 916 eur. Spoločnosť má časť pohľadávok vo výške 43 796 516 zabezpečenú záložným právom k majetku dlžníka. Časť pohľadávok vo výške 49 946 40 nie je zabezpečená. K pohľadávkam po splatnosti má spoločnosť vytvorené opravné položky v celkovej výške 7 901 eur. Pohľadávka z titulu poskytnutého úveru materskej spoločnosti síce nie je ručená, ale materská spoločnosť priamo ručí za výšku dlhopisov z titulu emisie dlhopisov spoločnosti ISTROKAPITAL, a.s.

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

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		11 931	3 292	7 322	7 901

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

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 - predchádzajúce obdobie

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. Tvoria 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 5 2 9 9 6 6

DIČ

2 0 2 0 1 5 1 7 6 0

Sпособы обеспечения обязательств	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom	pohľadávky a bankové účty	216 761 000	221 322 000
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		13 919 090	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Predané cenné papiere a podiely		13 919 090	

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	216 761 000	216 761 000	221 322 000	221 322 000
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	1 421	
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Pohľadávka z prijatého ručenia (zabezpečené pohľadávky)	43 796 516	61 004 395

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má odberateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkame)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

1. Vývoj vlastného imania

Spoločnosť ku dňu zostavenia závierky vykazuje vlastné imanie vo výške 4 791 504 eur, vlastné imanie k 31.12.2020 bolo vo výške 711 298 eur. Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2021 je menej ako 8%, napriek tomu spoločnosť nie je v omeškaní so splácaním svojich záväzkov. Orgány spoločnosti vykonávajú opatrenia potrebné na prekonanie uvedenej situácie. 16.11.2021 bolo rozhodnutím jediného akcionára zvýšené základné imanie o 6.157.487 eur na súčasnú výšku 12.165.601 eur. Zvýšenie základného imania bolo 24.12.2021 zapísané do OR.

