

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKEPoznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Invest Kapa, a. s. („spoločnosť“) Nevádzova 5 821 01 Bratislava
Dátum založenia	20.12.1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	03.12.1997
Hospodárska činnosť	– Automatizované spracovanie dát – Maloobchod a veľkoobchod, – Sprostredkovateľská činnosť, – Poradenská činnosť v oblasti obchodu, – Reklamná činnosť, – Sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností.

2. Zamestnanci

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 neevduje žiadnych zamestnancov.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Invest Kapa, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. Januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Invest Kapa, a. s. za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré rozhodlo o preúčtovaní zisku vo výške 9 864 062,40 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda	Ing. Juraj Alföldy
Dozorná rada	Člen	Ing. Jakub Kuvík od 11.07.2009
	Člen	Ing. Elena Strápková od 11.07.2009
	Člen	Miroslava Fábryová

6. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
VENDELIN LIMITED	21 619 037	100	100

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Invest Kapa, a. s., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 71,68-percentným podielom v spoločnosti Jáchymov PM so sídlom v Českej republike, v ktorej vlastní 300 000ks akcií s trhovou cenou 1 060CZK/akcia k 31.12.2015. V roku 2016 spoločnosť odkúpila od FO – Daniela Salamatina 841ks akcií s trhovou cenou 1 265CZK/akcia k 31.12.2016. Spoločnosť teda k 31.12.2016 vlastní 300 841akcií. V roku 2017 spoločnosť odkúpila od spoločnosti C.T.C. holding, a.s. postupne v dvoch transakciách 1 222ks akcií s trhovou cenou 1 400CZK/akcia. Spoločnosť k 31.12.2018 vlastní spolu 302 063 akcií. V roku 2019 spoločnosť odkúpila od C.T.C. holding, a.s. spolu 3 539ks akcií s trhovou cenou 1 165CZK/akcia. Spoločnosť k 31.12.2020 vlastní spolu 305 602 akcií.

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závázky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, na 1 080 dní 100 %.

11. Cudzía 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.

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 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 nevykazuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

K 31.12.2021

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke 022</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom 023</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely 024</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidova- nom celku 025</i>	<i>Celkom 021</i>
Obstarávacia cena					
K 1. januára 2021	11 645 530	-	-	-	11 645 530
Prírastky	6 933 238	-	-	-	6 933 238
Úbytky	(6 284 859)	-	-	-	(6 284 859)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	12 293 909	-	-	-	12 293 909
Netto suma					
K 1. januára 2021	11 645 530	-	-	-	11 645 530
K 31. decembru 2021	12 293 909	-	-	-	12 293 909

Prírastky predstavujú precenenie akcií na trhovú hodnotu k 31.12.2021 a nákup nových akcií. Úbytky predstavujú storno precenenia majetku k 31.12.2021.

K 31.12.2020

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke 022</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom 023</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely 024</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidova- nom celku 025</i>	<i>Celkom 021</i>
Obstarávacia cena					
K 1. januára 2020	17 440 290	-	-	-	17 440 290
Prírastky	6 284 859	-	-	-	6 284 859
Úbytky	(12 079 619)	-	-	-	(12 079 619)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	11 645 530	-	-	-	11 645 530
Netto suma					
K 1. januára 2020	17 440 290	-	-	-	17 440 290
K 31. decembru 2020	11 645 530	-	-	-	11 645 530

Prírastky predstavujú precenenie akcií na trhovú hodnotu k 31.12.2020 a nákup nových akcií. Úbytky predstavujú storno precenenia majetku k 31.12.2020.

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 nevykazuje stav na účtoch zásob.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
-------------------------	---------------------	----------------------	------------------

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 928 169	0	3 928 169
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 928 169	0	3 928 169

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
-------------------------	---------------------	----------------------	------------------

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 783 755	0	3 783 755
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 783 755	0	3 783 755

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Spoločnosť nevykazovala k 31.12.2021 časové rozlíšenie.
 Spoločnosť k 31.12.2020 nevykazovala časové rozlíšenie.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z 200 ks akcií v listinnej forme s menovitou hodnotou jednej akcie 33 193, 919 eur a z 451 294ks akcií v listinnej forme s menovitou hodnotou jednej akcie 33,194 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Centrálny depozitár	0	0	0	0	0
Zostavenie účtovnej zvierky	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy spolu	500	500	500	0	500

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2020				k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Centrálny depozitár	0	0	0	0	0
Zostavenie účtovnej zvierky	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy spolu	500	500	500	0	500

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	5 349 204	5 250 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 349 204	5 250 206
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky z obchodného styku predstavujú pôžičky spolu s úrokmi v celkovej sume 5 285 896EUR, ďalej dodávateľsko-odberateľské vzťahy vo výške 1 252EUR. Patria sem aj záväzky voči zamestnancom – odmeny vo výške 652EUR, sociálne poistenie vo výške 442EUR. Daňový záväzok vo výške 153EUR predstavuje daň z odmeny.

Prijaté pôžičky k 31.12.2021, vykázané na riadku 126 ako krátkodobé:

Spoločnosť	Istina (v EUR)	Úroky (v EUR)
KYKLOS AE pôžička v EUR	-	2 329 351
KYKLOS AE pôžička v CZK	-	521 163
Kingfisher pôžička – úroky sankčné	330 037	66 420
WIROZ postup z K-ONE pôžička v EUR	-	111 821
WIROZ CONSULTING	1 133 748	-
WIROZ pôžička v CZK	-	150 973
WIROZ pôžička v EUR	-	431 852
BAVARISO pôžička v EUR	-	156 057
BAVARISO pôžička v CZK	-	54 556
Celkom	1 463 785	3 822 193

Prijaté pôžičky k 31.12.2020, vykázané na riadku 126 ako krátkodobé:

Spoločnosť	Istina (v EUR)	Úroky (v EUR)
KYKLOS AE pôžička v EUR	-	2 329 351
KYKLOS AE pôžička v CZK	-	493 678
Kingfisher pôžička – úroky sankčné	330 037	66 338
WIROZ postup z K-ONE pôžička v EUR	-	111 821
WIROZ CONSULTING	1 133 748	-
WIROZ pôžička v CZK	-	143 010
WIROZ pôžička v EUR	-	431 852
BAVARISO pôžička v EUR	-	156 057
BAVARISO pôžička v CZK	-	51 679
Celkom	1 463 785	3 783 786

V. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar****1.1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť v roku 2021 nevykazuje výnosy. Spoločnosť v roku 2019 nevykazuje výnosy .

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Výnosy z hospodárskej činnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	-	426

3. Výnosy z finančnej činnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Výnosové úroky	41	504 772	8 262
Kurzové zisky	42	201 363	224 288

VI. NÁKLADY**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	189 093	1 233 468
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>189 093</i>	<i>1 233 468</i>
Nájomné	720	720
Poštovné	0	64
Vedenie účtovníctva	3 348	3 288
Telefónne poplatky	472	306
Právne služby, poradenstvo	182 616	1 224 217
Vedenie cenných papierov v registri	1 937	4 543
Ostatné	0	330
<i>Osobné náklady, z toho:</i>	<i>14 968</i>	<i>14 968</i>
Odmeny členov orgánov spoločnosti	11 158	11 158
Náklady na sociálne poistenie	3 810	3 810
Dane a poplatky:	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	2 080	116 276
Zmluvné pokuty a penále	0	15
Úroky z omeškania	82	83
Vratka DPH 2021	1 998	0
Odpis pohľadávky	0	116 178
Finančné náklady, z toho:	6 156 307	545 761
Kurzové straty	38 469	486 935
Predané CP a podely	6 116 787	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 051</i>	<i>58 826</i>
Nákladové úroky	0	19 316
Bankové poplatky	1 051	39 510

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	649 985		100,00 %	9 864 062		100,00 %
teoretická daň		136 497	21,00 %		2 268 734	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 507	737	0,11 %	118 361	27 223	0,28 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 087	-438	-0,07 %	-11 255 964	-2 588 872	-26,25 %
Umorenie daňovej straty	-377 518	-79 279	-12,20 %	0	0	0,00 %
Spolu	273 887	57 517	8,85 %	-1 273 541	-292 915	-2,97 %
Splatná daň z príjmov		57 517	8,85 %		-292 915	-2,97 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		57 517	8,85 %		-292 915	-2,97 %
daňová licencia					960	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)					Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	21 619 037	0	0	0	0	21 619 037
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 284 859	6 933 238	6 284 859	0	0	6 933 238
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 659 283	0	0	0	0	7 659 283
Neuhradená strata minulých rokov	-21 467 461	9 864 062	0	0	0	-11 603 399
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 864 062	592 468	9 864 062	1	1	592 469
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	23 959 780	17 389 768	16 148 921	1	1	25 200 628

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	9	4	3	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	21 619 037	0	0	0	21 619 037
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	12 079 620	6 284 859	12 079 620	0	6 284 859
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 981	7 638 301	0	1	7 659 283
Neuhrazená strata minulých rokov	-21 467 461	0	0	0	-21 467 461
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 638 301	9 864 062	7 638 301	0	9 864 062
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	19 890 478	23 787 222	19 717 921	1	23 959 780