

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Nova Green Finance, a.s.
Plynárenská 7/A
821 09 Bratislava

Spoločnosť Nova Green Finance, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. mája 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. mája 2016 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel 1Sa, vložka č.6388/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami Spoločnosti je nadobúdanie účastí v otvorenom podielovom fonde kvalifikovaných investorov a poskytovanie úverov alebo pôžičiek spoločnostiam zo skupiny Arca Investments na účely investovania do projektov obnoviteľných zdrojov energií.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 16. decembra 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Arca Investments. Materskou spoločnosťou je Arca Capital Slovakia, a.s. so sídlom Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na základnom imaní.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje Arca Investments, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatnými investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala k 31.12.2021 žiadnych zamestnancov.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Predstavenstvo:	Ing. Rastislav Velič	Ing. Rastislav Velič
Dozorná rada:	Oto Bachratý	Oto Bachratý
	Ing. Henrich Kiš	Ing. Henrich Kiš
	Ing. Juraj Koník	Ing. Juraj Koník

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2021 a k 31. 12.2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Arca Capital Slovakia, a.s.	25 000	100%	100%	0
Spolu	25 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria cenné papiere určené na obchodovanie, dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti, vlastné akcie a dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej alebo zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceduje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Kupón je časovo rozlišovaný do nákladov prostredníctvom časového rozlíšenia.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisov a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosove a nákladové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria výnosy z precenenia cenných papierov. Náklady spoločnosti tvoria hlavne úrokové náklady.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12. 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

3. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
		p. a. v %		k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	35 734 300	37 601 930
Arca Capital Malta Ltd.	EUR	6,5%		18 372 381	19 310 981	18 372 381	19 310 981
Arca Capital Slovakia, a.s.	EUR	6,5%		15 305 480	15 955 480	15 305 480	15 955 480
Arca Capital Slovakia, a.s.	CZK	10%		53 965 082	58 055 082	2 056 439	2 335 469
 Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
 Spolu	x	x	x	x	x	35 734 300	37 601 930

Splatnosť poskytnutej pôžičky spoločnosti Arca Capital Malta Ltd. je podľa Zmluvy o finančnej výpomoci posledný deň lehoty jedného roka odo dňa doručenia výzvy na splatenie.

Splatnosť poskytnutej pôžičky spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s. je podľa Zmluvy o finančnej výpomoci posledný deň lehoty jedného roka odo dňa doručenia výzvy na splatenie.

4. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

Odložená daňová pohľadávka je k 31.12.2021 3.794.947,33 €.

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31.12.2021:

Krátkodobý finančný majetok		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Majetkové CP na obchodovanie		1 780 580	1 862 860
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		0	0
Dlhové CP na obchodovanie		5 257 982	5 692 697
Emisné kvóty		0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti		0	0
Ostatné realizovateľné CP		0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku		0	0
Obstarávací cena KFM spolu		7 038 562	7 555 557
Opravná položka ku KFM		0	0
Účtovná hodnota KFM spolu		7 038 562	7 555 557

Spoločnosť nakúpila podielové listy v NOVA Green Energy otvorený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s. Prehľad podielových listov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dátum obstarania	ISIN	Počet ks	Mena	Obstaráva- cia cena (ks)	Obstarávací cena v pôvodnej mene	Obstarávací cena v EUR	Výnos z precenenia v EUR	Zostatok k 31.12.2021 v EUR
ZS 1.1.2021	CZ0008474053	12 856 174	EUR	0,1385	1 665 702	1 665 702	114 878	1 780 580
Predaj 2021	CZ0008474053	0	EUR	0				
KS 31.12.2021	CZ0008474053	12 856 174	EUR	0,1449	1 780 580	1 780 580	82 280	1 862 860

Spoločnosť spätne odkúpila vlastné dlhopisy. Prehľad vlastných dlhopisov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dátum prečenenia	Názov dlhopisu	ISIN	Počet ks	Mena	Obstarávací cena (ks)	Obstarávací cena v pôvodnej mene	Obstarávací cena v EUR	Výnos z prečenenia v EUR	Zostatok k 31.12.2021 v EUR
31.12.2021	NGF2021 CZK	SK4120011917	1 209 865	CZK	105,000	127 035 825	4 708 386	402 074	5 110 460
31.12.2021	NGF 2021 EUR	SK4120011933	36 065	EUR	1,0212	36 831	36 831	1 032	37 863
31.12.2021	NGF 2026 EUR	SK4120011925	261 352	EUR	1,023	267 462	267 462	10 661	278 122
31.12.2021	NGF 2021CZK PCI	SK4120011917	63 033	CZK	105,000	6 618 465	245 303	20 948	266 251
								434 715	5 692 696

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	3 391 708	0	0	0	3 391 708
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 391 708	0	0	0	3 391 708
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	15 000 000	33 347	24 654 839	0	39 688 187
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	15 000 000	33 347	24 654 839	0	39 688 187
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	18 391 708	33 347	24 654 839	0	43 079 895

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov
voči prepojeným účtovným jednotkám
Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov
voči prepojeným účtovným jednotkám
Záväzky voči spoločníkom a združeniu
Záväzky voči zamestnancom
Záväzky zo sociálneho poistenia
Daňové záväzky a dotácie
Záväzky z derivátových operácií
Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	15 402	0	15 402
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 393	0	1 393
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	14 009	0	14 009
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 360	0	8 360
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 762	0	23 762

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	3 194 589	0	0	0	3 194 589
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 194 589	0	0	0	3 194 589
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	15 000 000	33 320	24 145 644	0	39 178 964
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	15 000 000	33 320	24 145 644	0	39 178 964
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	18 194 589	33 320	24 145 644	0	42 373 553

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám
Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám
Záväzky voči spoločníkom a združeniu
Záväzky voči zamestnancom
Záväzky zo sociálneho poistenia
Daňové záväzky a dotácie
Záväzky z derivátových operácií
Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	8 525	0	8 525
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 525	0	8 525
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 525	0	8 525

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 980	10 980	10 980	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 980</i>	<i>9 900</i>	<i>10 980</i>	<i>0</i>	<i>9 900</i>
Rezerva na účtovný audit	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Rezerva na účtovnú závierku	1 980	900	1 980	0	900
			0	0	
Rezervy spolu	10 980	9 900	10 980	0	9 900

Spoločnosť použila rezervy v roku 2021.

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 980	0	1 620	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 980</i>	<i>10 980</i>	<i>10 980</i>	<i>0</i>	<i>10 980</i>
Rezerva na účtovný audit	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Rezerva na účtovnú závierku	1 980	1 980	1 980	0	1 980
Rezervy spolu	10 980	10 980	10 980	0	10 980

4. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Od 27. júla 2016 do 31. decembra 2017 Spoločnosť vydala dlhopisy NGF EUR 21 I v celkovej hodnote 15 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 5% p.a. so splatnosťou 27. júla 2021. Závazok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov z dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s.; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Na základe rozhodnutia schôdzi majiteľov dlhopisov boli tieto dlhopisy predčasne zosplatnené dňa 26.7.2021.

Od 27. júla 2016 do 31. decembra 2017 Spoločnosť vydala dlhopisy NGF CZK 21 I v celkovej hodnote 240 000 000 CZK s úrokovou sadzbou 5% p.a. so splatnosťou 27. júla 2021. Závazok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov z dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s.; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Na základe rozhodnutia schôdzi majiteľov dlhopisov boli tieto dlhopisy predčasne zosplatnené dňa 27.7.2021.

Od 27. júla 2016 do 31. decembra 2017 Spoločnosť vydala dlhopisy NGF EUR 26 I v celkovej hodnote 15 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 5,5% p.a. so splatnosťou 27. júla 2026. Závazok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov z dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s.; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Na základe rozhodnutia schôdzi majiteľov dlhopisov boli tieto dlhopisy predčasne zosplatnené dňa 27.9.2021.

Od 29. júna 2020 Spoločnosť vydala dlhopisy NGF CZK 23 I v celkovej hodnote 39 000 CZK s úrokovou sadzbou 5,5% p.a. so splatnosťou 29. júna 2023. Závazok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov z dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s.; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta.

Od 22. mája 2020 Spoločnosť vydala dlhopisy NGF EUR 23 I v celkovej hodnote 30 876 EUR s úrokovou sadzbou 4,5% p.a. so splatnosťou 22. mája 2023. Závazok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov z dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s.; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta.

Od 22. mája 2020 Spoločnosť vydala dlhopisy NGF USD 23 I v celkovej hodnote 1 000 USD s úrokovou sadzbou 5,0% p.a. so splatnosťou 22. mája 2023. Závazok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov z dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s.; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta.

Informácia o vydaných dlhopisoch je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis NGF EUR 2021 I	1	15 000 000	15 000 000	5,0% p.a.	26/7/2021
Dlhopis NGF CZK 2021 I	100	2 400 000	240 000 000	5,0% p.a.	27/7/2021
Dlhopis NGF EUR 2026 I	1	15 000 000	15 000 000	5,5% p.a.	27/9/2021
Dlhopis NGF CZK 2023 I	100	395	39 500	5,5% p.a.	6/29/2023
Dlhopis NGF EUR 2023 I	1	30 876	30 876	4,5% p.a.	5/22/2023
Dlhopis NGF USD 2023 I	1	1 000	1 000	5,0% p.a.	5/22/2023

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis NGF EUR 2021 I	1	10 801 087	10 801 087	5,0% p.a.	26/7/2021
Dlhopis NGF CZK 2021 I	100	4 833 151	483 315 100	5,0% p.a.	27/7/2021

Dlhopis NGF EUR 2026 I	1	11 256 649	11 256 649	5,5% p.a.	27/9/2021
------------------------	---	------------	------------	-----------	-----------

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	864 505	2 195 592
Alikvótny úrokový výnos	864 505	2 195 592
Spolu	864 505	2 195 592

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 402 935	1 752 152
Čistý obrat celkom	1 402 935	1 752 152

VÝNOSY

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	1 529
Finančné výnosy, z toho:	17 835 760	2 386 467
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>617 361</i>	<i>393 471</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	617 361	393 471
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>17 218 398</i>	<i>1 992 996</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	15 003 831	0
Výnosové úroky	1 402 935	1 752 153
Precenenie finančného majetku	318 006	240 843
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	493 626	0

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	37 275	19 857
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 081</i>	<i>12 312</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 601	12 312
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	480	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>24 194</i>	<i>7 545</i>
Ostatné služby	19 113	3 392
Marketingové služby	401	417
Vedenie účtovníctva	4 680	3 736
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	72
Ostatné	0	72
Finančné náklady, z toho:	35 912 472	2 424 097
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>545 684</i>	<i>526 408</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	545 684	526 408
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>35 366 788</i>	<i>1 897 689</i>
Predané cenné papiere a podiely	14 772 074	0
Nákladové úroky	2 157 982	1 511 305
Náklady na krátkodobý finančný majetok	440 226	0
Poplatky za umiestnenie dlhopisov	52 276	274 497
Odplata za predaj vlastných dlhopisov	9	0
Poplatky za realizáciu emisie	81 344	70 000
Poplatky za emisiu dlhopisov	26 200	26 200
Ostatné finančné náklady	93 445	15 687
OP k finančnému majetku	17 743 232	

4. Dane

Spoločnosť vypočítala k 31. decembru 2021 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 3 794,947,33 EUR. Výška odloženej daňovej pohľadávky bola vypočítaná zo zaúčtovanej opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku, kde existuje predpoklad a neistota možného uplatnenia tejto pohľadávky v budúcnosti. Vedenie spoločnosti uplatnilo zásadu opatrnosti a rozhodlo sa o tejto odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2021 neúčtovať.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie o ručení za vydané dlhopisy sú uvedené v poznámkach v časti Pasíva bod. 4.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2021
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	18 372 381	19 310 981
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	929 778	938 600
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	17 361 919	18 290 948
Výnosové úroky	Materská účtovná jednotka	473 157	813 552
Nákup dlhových CP	Ostatné spriaznené strany	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 936	1 393
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 885	8 437
Náklady budúcich období	Ostatné spriaznené strany	366 671	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	3 194 589	3 391 708
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	129 172	197 118
Predaj podielových listov NGF	Ostatné spriaznené strany	15 000 000	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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 a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	288 457	19 588	0	0	308 045
Neuhradená strata minulých rokov	-55 336	0	0	0	-55 336
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 588	-18 113 987	19 588	0	-18 113 987
Vlastné imanie spolu	282 709	-18 094 399	19 588	0	-17 831 278

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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 a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	308 045	0	0	0	308 045
Neuhradená strata minulých rokov	-55 336	-18 113 987	0	0	-18 169 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 113 987	-56 030	0	18 113 987	-56 030
Vlastné imanie spolu	-17 831 278	-18 170 017	0	18 113 987	-17 887 308

V položke Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond je vo výške 5 000 EUR vykázaný rezervný fond z kapitálových vkladov vo výške 20% základného imania, ktorý sa vytvoril pri vzniku Spoločnosti.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 50 akcií v menovitej hodnote 500 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Rozdelenie HV za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 18.113.986,51 EUR je zaúčtovaná na neuhradenej strate minulých období.

3. Rozdelenie HV za bežný rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 nebola účtovaná.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-18 113 987	-56 030
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
zmena stavu opr. položiek	17 743 232	0
Zmena stavu rezerv	0	0
Úrokové náklady (netto)	2 157 982	1 511 305
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 787 227	1 455 275
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	159 675	366 679
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 577 263	76 079
Prevádzkové peňažné toky	3 524 165	1 898 033
Názov položky	2020	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 524 165	1 898 033
Zaplatené úroky	-2 028 811	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	46 562	0
Vyplatené dividendy		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 541 916	1 898 033
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Obstaranie finančných investícií	14 820 025	-2 384 623
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-16 340 564	509 195
Prijaté dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0,00	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 520 539	-1 875 428
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	21 377	22 605
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 589	2 360
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 965	24 965
	24 965	24 965
	0	