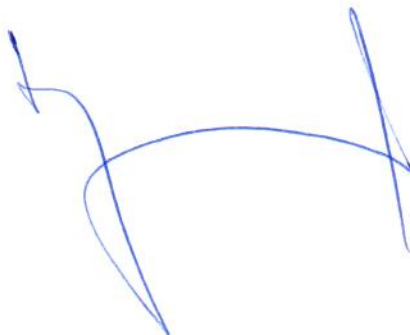


Konsolidovaná účtovná zvierka
za rok 2021 (obdobie od 01.01.do 31.12.2021), k 31.12.2021
zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
(IFRS)

SORIA, a.s., Bratislava

V Bratislave, 10.06.2022

Člen / členovia štatutárneho orgánu:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, somewhat abstract shape.

Obsah:

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2021

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku za rok 2021

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania za rok 2021

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2021

Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom

1. Účtovné zásady a účtovné metódy
2. Dlhodobý hmotný majetok
3. Dlhodobý nehmotný majetok
4. Dlhodobý finančný majetok
5. Zásoby
6. Pohľadávky
7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty
8. Vlastné imanie
9. Záväzky
10. Výnosy
11. Náklady
12. Dane z príjmov
13. Informácie o iných aktívach a iných pasívach
14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
15. Informácie o posúvahových skutočnostiach
16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2021

MAJETOK	31.12. 2021 v tis. EUR	31.12. 2020 v tis. EUR	Pozn.
Dlhodobý majetok			
Nemuteľnosti, stroje a zariadenia	14 139	5 065	2
Investície do nemuteľností			2
Nehmotný majetok	3 013	2 976	3
Finančný majetok	6 267	4 686	4
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania	12 576	11 792	4
Biologický majetok			2
Odložené daňové pohľadávky			12
Ostatné dlhodobé pohľadávky	2 855	1 880	6
Dlhodobý majetok spolu	38 850	26 399	
Krátkodobý majetok			
Zásoby	6 797	5 575	5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	21 475	25 172	6
Daň z príjmov	226	2	12
Biologický majetok			5
Finančný majetok			7
Majetok na predaj			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	6 363	6 463	7
Krátkodobý majetok spolu	34 861	37 212	
MAJETOK spolu	73 711	63 611	

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2021

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	31.12. 2021 v tis. EUR	31.12. 2020 v tis. EUR	Pozn.
Vlastné imanie			
Základné imanie	1 120	1 120	8
Emisné ážio			8
Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	543	543	8
Nerozdelené zisky a neuhradené straty	19 683	16 649	8
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia (zisk+ / strata-)	5 019	4 041	8
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov vlastného imania materskej spoločnosti	26 365	22 353	8
Menšinové podiely na vlastnom imaní	4 454	2 550	8
Vlastné imanie spolu	30 819	24 903	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky	2 228	2 114	9
Rezervy			9
Finančné záväzky	13 953	5 369	9
Odložené daňové záväzky	204	201	12
Dlhodobé záväzky spolu	16 385	7 684	
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	23 363	28 113	9
Rezervy	238	181	9
Finančné záväzky	2 678	2 551	9
Splatná daň z príjmov	228	179	12
Záväzky v rámci vyradovaných komplexov aktív			
Krátkodobé záväzky spolu	26 507	31 024	
Vlastné imanie a záväzky spolu	73 711	63 611	

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku
za rok 2021 (obdobie od 01.01. do 31.12.2021)

	2021 01 - 12 v tis. EUR	2020 01 - 12 v tis. EUR	Pozn.
Tržby	147 491	95 050	10
Ostatné prevádzkové výnosy	2 344	837	10
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby	38	-25	10
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	-82 513	-29 023	11
Služby	-53 758	-55 478	11
Osobné náklady	-5 614	-5 030	11
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-705	-372	2
Zníženie ceny zásob na čistú realizačnú hodnotu alebo nehnuteľností, strojov a zariadení na spätné ziskateľnú sumu, ako aj zrušenia týchto znížení ceny	-4	-11	11
Ostatné prevádzkové náklady	-465	-200	11
EBITDA	8 937	7 119	
Prevádzkový výsledok hospodárenia	6 814	5 748	
Finančné výnosy	1 986	1 290	10
Finančné náklady	-1 130	-922	11
Podiel na zisku a strate pridružených podnikov a spoločných podnikov účtovaný podľa metódy vlastného imania	-17	277	
Daň z príjmov	-1 263	-1 244	12
Zisk alebo strata z predaja aktív a úhrady záväzkov			
Výsledok hospodárenia (Zisk / Strata)	6 390	5 149	
Zisk alebo strata priraditeľná menšinovému podielu;	1 371	1 108	
Zisk alebo strata priraditeľná majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	5 019	4 041	
Ostatné zložky komplexného výsledku			
Komplexný výsledok hospodárenia celkom	6 390	5 149	
Komplexný výsledok priraditeľný menšinovému podielu	1 371	1 108	
Komplexný výsledok priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	5 019	4 041	

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania (v tisícoch EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	Nerozdelené zisky a neuhradené straty	Výsledok hospodárenia za obdobie	Menšinové podiely	Vlastné imanie spolu	Pozn.
Stav k 01.01.2020	1 120		568	15 803		3 642	21 133	
Výsledok hospodárenia za obdobie					4 041		4 041	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)			-25				-25	
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				1 328			1 328	
Zmeny fondov a ostatné pohyby				-482			-482	
Menšinové podiely						-1 092	-1 092	
Stav k 31.12.2020	1 120		543	16 649	4 041	2 550	24 903	
Stav k 01.01.2021	1 120		543	20 690		2 550	24 903	8
Výsledok hospodárenia za obdobie					5 019		5 019	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				-1 637			-1 637	
Zmeny fondov a ostatné pohyby				630			630	
Menšinové podiely						1 904	1 904	
Stav k 31.12.2021	1 120		543	19 683	5 019	4 454	30 819	8

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2021 (obdobie od 01.01.do 31.12.2021)

2021	2020
01 - 12	01 - 12
v tis. EUR	v tis. EUR

A. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	5 829	4 084
---	--------------	--------------

Peňažné toky z prevádzkových činností (vykázané nepriamou metódou)

Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 653	6 393
-------------------------------------	-------	-------

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého majetku	705	372
Zmena stavu dlhodobých rezerv		
Zmena stavu opravných položiek	-13	-46
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-233	89
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-1 004	-1 132
Úroky účtované do nákladov	815	643
Úroky účtované do výnosov	-209	-131
Kurzový zisk		
Kurzová strata		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-15	-23
Ostatné položky nepeňažného charakteru	49	

Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu	7 748	6 165
--	--------------	--------------

Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu:

Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 679	-7 225
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	646	11 076
Zmena stavu zásob	-1 226	-5 128
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		

Prijaté úroky	209	131
Zaplatené úroky	-815	-643
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	1 004	1 132
Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov	-1 421	-1 258

B. Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	8 824	4 250
---	--------------	--------------

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2021 (obdobie od 01.01.do 31.12.2021)

2021	2020
01 - 12	01 - 12
v tis. EUR	v tis. EUR

Peňažné toky z investičných činností

Výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	-10 710	-392
Príjmy z predaja hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	71	62
Výdavky na obstaranie majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov	-1 137	-373
Príjmy z predaja majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov		
Dlhodobé pôžičky a úvery poskytnuté tretím stranám	-1 194	-26
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek a úverov poskytnutých tretím stranám		
Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Prijaté úroky		
Prijaté dividendy a podiely na zisku		
Ostatné príjmy z investičnej činnosti		
C. Čisté peňažné toky z investičných činností	-12 970	-729

Peňažné toky z finančných činností

Príjmy z emisie akcií alebo iných majetkových cenných papierov	1 904	
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie akcií podniku platené jednotlivým majiteľom		-1 092
Príjmy z emisie dlžných cenných papierov z pôžičiek, zmeniek, obligácií, hypoték a iných krátkodobých alebo dlhodobých pôžičiek	4 256	645
Výdavky na splátky pôžičiek	-423	-1
Výdavky nájomcu na úhrady záväzkov z finančného prenájmu		
Zaplatené úroky		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku	-1 637	-1 328
Zaplatená daň z príjmov		
D. Čisté peňažné toky z finančných činností	4 100	-1 776

E. Čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-46	1 745
---	------------	--------------

F. Kurzové rozdiely z prepočtu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		
--	--	--

G. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	5 783	5 829
--	--------------	--------------

**Poznámky k účtovným výkazom zostaveným v súlade
s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva za rok 2021**

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

SORIA, a.s.

Révová 7

Bratislava

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **10.06.1991**

Opis hospodárskej činnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Reklamná a propagačná činnosť

Marketing, informačná a konzultačná činnosť v oblasti reklamy, polygrafie, inzercie a masmédií

Prenájom nehnuteľností

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy
a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Činnosť podnikateľských poradcov

Priemerný počet zamestnancov konsolidujúcej účtovnej jednotky v bežnom roku bol 4, z toho 1 vedúci zamestnanec (v minulom roku bol 4, z toho 1 vedúci zamestnanec).

Konsolidujúca účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

riadna účtovná závierka

Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Predstavenstvo :

PhDr. Alexandra Kasperová - predseda

Bc. Karolína Kasperová

Valentína Kasper Rosputinská

PaedDr. Juraj Pčolinský

Dozorná rada:

Miroslav Chudý

Ing. Peter Žúbor

Ing. Peter Antolík

1. Účtovné zásady a účtovné metódy

Základné zásady a východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo a všetkými platnými IFRS/IAS prijatými v rámci Európskej únie. IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy a Výboru pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva.

Sú splnené predpoklady, že konsolidujúca účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,

Pri zostavovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS je nevyhnutné použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú sumy vykazované v účtovných výkazoch a poznámkach k účtovným výkazom. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti vedenia o súčasných udalostiach a činnostiach, je prevdepodobné, že skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva (podľa IAS 1.7) zo súvahy k 31.12.2021, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021, prehľadu zmien vlastného imania za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021, prehľadu peňažných tokov za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 a poznámok k účtovným výkazom k 31.12.2021 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS / IAS).

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku povinne v súlade IFRS po šiesty krát. K dátumu prechodu na IFRS (1.1.2015) v zmysle IFRS 1 spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo vlastnom imaní v porovnaní so slovenskými postupmi účtovania. K dátumu poslednej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských postupov účtovania (31.12.2015) spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo finančnej pozícii, výkaze ziskov a strát a výkaze peňažných tokov.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle IAS 1. Účtovné výkazy sú zostavené v neskrátenom rozsahu, poznámky takisto.

Účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovných výkazoch sa vykazujú v období, s ktorým súvisia (IAS 1.25) a na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti (IAS 1.23).

Účtovná závierka bola zostavená podľa IFRS platných k 31.12.2021. Štandardy účinné po 1.1.2022 neboli skôr aplikované. Ich aplikácia by nemala významný vplyv na vykázané údaje.

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

Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý finančný majetok

Za dlhodobý finančný majetok sa považujú cenné papiere a podiely, ak sú v držbe spoločnosti dlhšie ako jeden rok.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade, že cenné papiere znejú na cudziu menu, ocenia sa kurzom NBS platným v deň obstarania.

Podiely na základnom imaní iných spoločností, ktoré spoločnosť vlastní, sa oceňujú obstarávacou cenou. V prípade poklesu trhovej hodnoty dlhodobého finančného majetku pod cenu obstarania vytvára podnik opravnú položku k tomuto majetku. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, za hodnotu podobnú trhovej hodnote sa považuje podiel na hodnote vlastného imania finančnej investície, ktorú má spoločnosť v držbe.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť k 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.

Daň z príjmov spoločnosti

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.

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

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v priebehu účtovného obdobia nenastali. Účtovné zásady sú použité konzistentne s účtovnými zásadami predchádzajúceho roku.

Funkčná mena a mena vykazovania: Na základe ekonomickej povahy podstatných transakcií a okolností bolo od 1.1.2009 za funkčnú menu a menu vykazovania stanovené EURO (EUR).

Čiastky uvedené v tejto účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR ("tis. EUR"), pokiaľ nie je uvedené inak.

Transakcie a zostatky v cudzej mene

Transakcie v cudzej mene se prepočítávajú do funkčnej meny na základe výmenných kurzov platných k dátumu transakcií. Kurzové zisky a straty vyplývajúce z týchto transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov vyjadrených v cudzích menách výmenným kurzeom platným ku koncu účtovného obdobia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu vychádzala účtovná jednotka z predpokladanej doby používania. Každý druh nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas očakávanej priemernej doby ekonomickej životnosti takto:

	Roky
Nehmotný majetok	4
Budovy	20
Stroje a zariadenia	4 - 12
Dopravné prostriedky	4 - 6
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 12

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas doby životnosti majetku, podľa toho, ktorá je kratšia.

Posúdená bola zbytková cena po ukončení používania majetku

dotácie na obstaranie majetku účtovná jednotka neprijala

2. DLHODOBÝ H MOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	8 367	10 649	-106		18 910
Pozemky	1 384	3 216			4 600
Budovy, stavby	4 380	5 369			9 749
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	2 371	715	-95		2 991
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	125	39	-11		153
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	107	1 310			1 417
Poskytnuté preddavky na dlhod. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok					
Pestovateľské celky trvalých porastov					
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	3 302	1 575	-106		4 771
Pozemky					
Stavby	1 464	971			2 435
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. v.	1 728	587	-95		2 220
Ostatný dlhodobý hm. majetok	110	17	-11		116
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok					
Pestovateľské celky trvalých porastov					
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2021	31.12.2021
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	5 065	14 139
Pozemky	1 384	4 600
Stavby	2 916	7 314
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	643	771
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	15	37
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	107	1 417
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm. majetok		
Opravná položka k nadobudnutému majetku		
Investície do nehnuteľností		
Pozemky		
Stavby		
Biologický majetok		
Pestovateľské celky trvalých porastov		
Základné stádo a ťažné zvieratá		

Podľa IFRS 16 boli identifikované operatívne prenájmy administratívnych priestorov. Všetky položky boli vykázane spolu s obdobným majetkom, nie v samostatnej položke. Administratívne priestory boli vykázane podľa IAS 16, ocenené trhovou cenou v sume 1 223 tis. EUR.

Údaje o Opravnej položke k nadobudnutému majetku,

Opravná položka k nadobudnutému majetku	Brutto	Korekcia	Netto
Stav k 01.01.2021			
Prírastky za rok 2021			
Úbytky za rok 2021			
Presuny (+/-) za rok 2021			
Stav k 31.12.2021			

Popis:

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	3 096	61	-4		3 153
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	152	7			159
Oceniteľné práva					
Goodwill	2 923		-4		2 919
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	21				21
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok		54			54
Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	120	20			140
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	102	18			120
Oceniteľné práva					
Goodwill					
Ostatný dlh. nehm. majetok	18	2			20
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2021	31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	2 976	3 013
Aktivované náklady na vývoj		
Softvér	50	39
Oceniteľné práva		
Goodwill	2 923	2 919
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3	1
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok		54
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm. majetok		

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

	2021	2020
Náklady na výskum :		
Neaktivované náklady na vývoj :		
Aktivované náklady na vývoj:		

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Dlhodobý finančný majetok súčet	16 478	2 365			18 843
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	11 792	784			12 576
Ostatné dlhodobé c. papiere a podiely	2 154	305			2 459
Pôžičky účt. jednotke v konsolidovanom celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok	2 532	1 194			3 726
Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		82			82
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Dlhodobý finančný majetok súčet					
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatn. vplyvom					
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely					
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2021	31.12.2021
Dlhodobý finančný majetok súčet	16 478	18 843
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch		
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	11 792	12 576
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	2 154	2 459
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku		
Ostatný dlhodobý finančný majetok	2 532	3 726
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		82
Poskytnuté preddavky na dlhod. finančný majetok		
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania		

5. ZÁSoby

Prehľad zásob				
Zásoby	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Materiál	476	97	379	299
Nedokončená výroba a polotovary	46		46	47
Výrobky	510	17	493	452
Tovar	5 881	2	5 879	4 777
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	6913	116	6797	5575
Zvieratá (biologické aktíva)				

Prehľad o zníženích hodnoty zásob - opravných položkách k zásobám				
Zásoby	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021
Materiál	89	8		97
Nedokončená výroba a polotovary				
Výrobky	17			17
Tovar	6		-4	2
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	112	8	-4	116
Zvieratá (biologické aktíva)				

Dôvody tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám:

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Údaje o zákazkovej výrobe:

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru	
Zisk vykázaný k 31. decembru	
Suma prijatých preddavkov	
Suma zadrživanej platby	
Saldo zákazkovej výroby (vykázané ako časové rozlíšenie)	

6. POHLADÁVKY

Prehľad pohľadávok				
Dlhodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	219		219	200
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	1 554		1 554	1 533
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky	1 069	36	1 033	144
Náklady budúcich období	49		49	3
Prijmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 891	36	2 855	1 880

Krátkodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	19 999	268	19 731	22 688
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	587		587	664
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				1 045
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Sociálne zabezpečenie				1
Ostatné daňové pohľadávky	331		331	18
Iné pohľadávky	283		283	107
Náklady budúcich období	69		69	101
Prijmy budúcich období	474		474	548
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 743	268	21 475	25 172

Prehľad pohľadávok z obchodného styku		
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia		
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	219	200
Čistá hodnota zákazky		

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia	16 659	18 609
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky	630	1 173
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 710	3 191
Čistá hodnota zákazky		

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky	36			36
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu	36			36

Krátkodobé pohľadávky	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	285		-17	268
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky				
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Krátkodobé pohľadávky spolu	285		-17	268

7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty

Finančné účty	01.01.2021	31.12.2021	Popis
Peniaze	60	58	
Účty v bankách	6 396	6 305	
Účty v bankách s dobou viazanosti nad jeden rok			
Krátkodobý finančný majetok			
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok			

Finančné účty - opravné položky	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021
Peniaze (X)	x	x	x	x
Účty v bankách (X)	x	x	x	x
Účty v bankách s dobou viazanosti nad 1 rok (X)	x	x	x	x
Krátkodobý finančný majetok				
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

Opis základného imania

Základné imanie tvorí (v tis. EUR)

Počet akcií	200	x	0,332	=	66
Počet akcií	199	x	1,400	=	279
Počet akcií	155	x	5,000	=	775
popis a práva spojené s jednotlivými druhmi akcií:				Spolu	1 120

Základné imanie bolo splatené vo výške: **100%** 1 120 tis. EUR

Štruktúra spoločníkov - akcionárov konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov - meno	Podiel v tis. EUR	Podiel v % na:		Hlasovacie práva v %
		zákl. imaní	vl. maní	
Futura Investment, Herálec, Česká republika	1 110	99,107%	99,107%	99,107%
Ing. J. Kasper	5	0,446%	0,446%	0,446%
PhDr. A. Kasperová	5	0,446%	0,446%	0,446%
SPOLU	1 120	100,000%	100,000%	100,000%

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z roku 2020

Výsledok hospodárenia za rok 2020	5 149
Zákonný rezervný fond	40
Nedeliteľný fond	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 994
Neuhradená strata minulých rokov	
Dividendy / podiely na zisku	1 637
Iné:	478

Účtovná jednotka **nevlastní** vlastné akcie a podiely na základnom imaní, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi a pridruženými podnikmi

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty

Zmena reálnej hodnoty nebola v roku 2021 účtovaná

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní (v tis. EUR)	2021	2020	rozdiel+-
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá výsledok hospodárenia:	4 481	3 608	873
v percentách (%):	448%	361%	87%
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá vlastné imanie:	27 517	22 235	5 282
v percentách (%):	2752%	2223%	528%
Na akciu v hodnote 0,332 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	1,49	1,20	0,29
Na akciu v hodnote 1,4 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	6,27	5,05	1,22
Na akciu v hodnote 5 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	22,41	18,04	4,37

	Stav		Zmena	Popis
	01.01.2021	31.12.2021		
Základné imanie zapísané do obchodného registra	1 120	1 120		
Základné imanie nezapísané do obchodného registra				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov				
Ostatné kapitálové fondy	543	543		
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia				
Rezervný fond tvorený zo zisku	245	285		
Ostatné fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 404	19 398	2 994	
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	4 041			
Účtovný zisk alebo účtovná strata	x	5 019	5 019	
Vyplatené dividendy	x	x	-1 637	
Ďalšie zmeny vlastného imania	x	x		
Menšinové podiely	2 550	4 454	1 904	
Vlastné imanie spolu	24 903	30 819	5 916	

9. ZÁVAZKY

Prehľad rezerv

Rezervy	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021	predpokl. rok použitia
Rezervy zákonné					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	181	238	-181	238	2 022

Popis významných položiek rezerv:

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

<i>Dlhodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé nevyfakturované dodávky		x			1
Čistá hodnota zákazky		x			
Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	425	x	425		482
Dlhodobé prijaté preddavky	4	x	4		4
Ostatné dlhodobé záväzky	1 776	x	1 776		1 294
Výdavky budúcich období		x			
Výnosy budúcich období	23	x	23		333
Spolu	2 228		2 228		2 114

<i>Dlhodobé finančné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé zmenky na úhradu		x			
Vydané dlhopisy		x			
Bankové úvery dlhodobé	7 893	x	7 893		4 119
Záväzky z prenájmu (leasing)	6 060		6 060		1 250
Spolu	13 953		13 953		5 369

Podľa IFRS 16 boli k identifikovanému prenajatému majetku vykázané záväzky v celkovej sume 1 223 tis. EUR.

Tieto záväzky neboli vykázané samostatne, ale v rámci dlhodobých finančných záväzkov z prenájmu.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z obchodného styku	20 458	20 458	x	x	21 195
Čistá hodnota zákazky	24	24	x	x	
Nevyfakturované dodávky	219	219	x	x	254
Záväzky vrámci konsolidovaného celku	745	745	x	x	2 814
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	32	32	x	x	246
Záväzky voči zamestnancom	344	344	x	x	317
Záväzky zo sociálneho fondu	79	79	x		73
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	232	232	x	x	242
Ostatné daňové záväzky a dotácie	236	236	x	x	294
Ostatné záväzky	634	634	x	x	2 335
Výdavky budúcich období	13	13	x	x	2
Výnosy budúcich období	347	347	x	x	341
Spolu	23 363	23 363			28 113

Krátkodobé finančné záväzky	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z prenájmu (leasing)	15	15	x	x	15
Bežné bankové úvery	2 452	2 452	x	x	1 902
Vydané dlhopisy			x		
Krátkodobé finančné výpomoci	211	211	x	x	634
Spolu	2 678	2 678			2 551

Prehľad krátkodobých záväzkov z obchodného styku		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Dodávatelia	16 120	17 931
Zmenky na úhradu		
Prijaté preddavky	1 526	959
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 812	2 305
Spolu	20 458	21 195

10. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa segmentov

Tržby	2021	2020
		147 491
Tržby za predaj tovaru	81 808	28 886
Tržby za predaj vl. výrobkov	933	890
Tržby za predaj služieb	64 750	65 274

Tržby podľa hlavných činností	Spolu	Hlavné činnosti			
	
Tržby za predaj tovaru	81 808	81 808			
Tržby za predaj vl. výrobkov	933	933			
Tržby za predaj služieb	64 750	64 750			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>147 491</i>	<i>147 491</i>			

Tržby podľa teritórií odbytu	Spolu	Slovensko	Zahraničie:		
		
Tržby za predaj tovaru	81 808	81 808			
Tržby za predaj vl. výrobkov	933	933			
Tržby za predaj služieb	64 750	64 750			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>147 491</i>	<i>147 491</i>			

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 344	837	Popis
Aktivácia materiálu a tovaru			
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	108	4	
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku			
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	71	62	
Tržby z predaja materiálu			
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.	1 158		
Ostatné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Výnosy z odpísaných pohľadávok			
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 007	771	

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2021	2020	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	38	-25	Popis
Zmena stavu nedokoncenej výroby	-3	-12	
Zmena stavu polotovarov			
Zmena stavu výrobkov	41	-13	
Zmena stavu zvierat			

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob v súvahe		41
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		38
rozdiel		3
Dôvody vzniku rozdielu	manká a škody	
	opravné položky	
	zmena metódy oceňovania	
	dary	
	reprezentačné	
	nákupná cena zvierat	
iné:	3	

Opis a suma významných položiek finančných výnosov

	2021	2020	
Finančné výnosy	1 986	1 290	Popis
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	367	8	
<i>z toho tržby z predaja dlhodobého FM</i>			
Úroky	209	131	
Kurzové zisky	7	19	
<i>z toho kurzové zisky k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové zisky na cash k 31.12.</i>			
Výnosy z precenenia cenných papierov	-17	277	
Výnosy z dlhodob. finančného majetku	1 004	1 132	
Výnosy z krátkodob. finančného majetku			
Výnosy z derivátových operácií			
Ostatné finančné výnosy	416		
Zúčtovanie rezerv			
Zúčtovanie opravných položiek			

II. NÁKLADY

Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)

	2021	2020	
Spotreba materiálu, energie a predaný tovar	82 513	29 023	Popis
Spotreba materiálu	2 711	2 416	
Spotreba energie	135	144	
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok			
Predaný tovar	79 667	26 463	

Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020	
Služby	53 758	55 478	Popis
Opravy a udržiavanie	94	54	
Cestovné	12	9	
Náklady na reprezentáciu	27	30	
Ostatné služby	53 625	55 385	
<i>v tom:</i>			

Osobné náklady

	2021	2020	
Osobné náklady	5 614	5 030	Popis
Mzdové náklady	3 965	3 558	
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	108	105	
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva			
Zákonné sociálne zabezpečenie	1 418	1 237	
Ostatné sociálne zabezpečenie			
<i>Sociálne náklady fyzickej osoby – podnikateľa</i>			
Zákonné sociálne náklady	123	130	
Ostatné sociálne náklady			

Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny

	2021	2020	
Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny	43 779	11	Popis
Zníženie hodnoty materiálu (+-)	4	11	
Zníženie hodnoty tovaruu (+-)	43 775		
Zníženie hodnoty zásob vlastnej výroby (+-)			
Zníženie hodnoty nehn., strojov a zariadení (+-)			

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	465	200	Popis
Cestná daň	8	9	
Daň z nehnuteľností	84	10	
Ostatné dane a poplatky	29	16	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	56	39	
Predaný materiál			
Dary	9	2	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.	1	2	
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4	1	
Odpis a zníženia hodnoty pohľadávok	23	6	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	246	114	
Manká a škody	5	1	

Finančné náklady

	2021	2020	
Finančné náklady	1 147	922	Popis
Predané cenné papiere a podiely	219	170	
Úroky	815	643	
Kurzové straty	25	9	
<i>z toho kurzové straty k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové straty na cash k 31.12.</i>			
Náklady na precenenie cenných papierov			
Náklady na krátkodobý finančný majetok			
Náklady na derivátové operácie			
Manká a škody na finančnom majetku			
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku			
Ostatné finančné náklady	88	100	

12. DANE Z PRÍJMOV

a) suma odložených daní z príjmov vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	
1. účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad	
2. účtovaných v bežnom účtovnom období ako výnos	

b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa:	
umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	

c) suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,	
---	--

d) odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná k týmto sumám:	
neuplatneného umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
odpočítateľných dočasných rozdielov	

e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,	
---	--

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:	
---	--

	2021	2020
Splatná daň z príjmov	1 260	1 188
Odložená daň z príjmov	3	56
Daň z príjmov spolu	1 263	1 244
Daň pripadajúca na výsledok hospodárenia pred zdanením	1 607	1 343
Rozdiel	-344	-99
Daň pripadajúca na trvalé rozdiely medzi VH a základom dane	-344	-99

aktuálna sadzba dane	21%	21%
-----------------------------	------------	------------

zmena sadzby dane z príjmov:

oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dane z príjmov

Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka nebola tvorená

Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky:

13. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (v poznámkach nájomcu) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2021		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov.		

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (v poznámkach prenajímateľa) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2021		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov.		

Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Prípadné ďalšie záväzky**

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

14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznené osoby	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky	Ostatné
Materský podnik					
Ostatné spriaznené osoby					

Cenová politika so spriaznenými stranami

Všetky transakcie so spriaznenými stranami sú zmluvne zabezpečené a sú založené na bežných obchodných podmienkach.

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov konsolidujúcej a konsolidovanej účtovnej jednotky**15. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky (IAS10)**

V prvých mesiacoch roku 2022 pokračuje celosvetová pandémie šírenia koronavírusu COVID-19. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti nezaznamenalo významný dopad na jej finančnú situáciu. Nakoľko sa situácia neustále mení, aj z dôvodu nových mutácií koronavírusu, nemožno predvídať budúce dopady súčasnej epidemiologickej situácie. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na podnikanie spoločnosti a na jej zamestnancov.

16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

konsolidované účtovné jednotky:

Názov a sídlo podniku	Druh vplyvu	Podiel na zákl. imaní	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
Actly, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	78,0%	78,0%	úplná
AUTOPOLIS, a.s., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Best books, s r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
BL Kechnecpark s.r.o., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
CES - BETA, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	67,0%	67,0%	úplná
DIGILINE, spol. s r.o., Bratislava	Dcérsky	60,0%	60,0%	úplná
Eastone Group, a.s., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
Energetická úspora, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
GOLF IN SK s.r.o., Bratislava	Dcérsky	86,0%	86,0%	úplná
Grand Koliba, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
GROUND 13, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	80,0%	80,0%	úplná
GROUND 14, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	70,0%	70,0%	úplná
Invest Club, a.s., Bratislava	Dcérsky	54,2%	54,2%	úplná
Južná brána, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
KALE Invest, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Koliba Development a.s., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
KOR, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
KUBUS, a.s., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
LP Motors a.s., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
MEDIA IN spol. s r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Niborea, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
Online Toro advertising, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	51,0%	51,0%	úplná
SALIX ENERGY s r.o., Bratislava	Dcérsky	55,0%	55,0%	úplná
Senec Invest, s. r. o. , Bratislava	Dcérsky	50,0%	50,0%	úplná
SG FP, s. r. o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
SORIA Development s r.o., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
SORIA Invest, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
SORIA Reality, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
UNIMEDIA s r.o., Bratislava	Dcérsky	64,0%	64,0%	úplná
VL PROJEKT, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
FVE Dolný Bar, a.s., Bratislava	Pridružený	36,9%	36,9%	vl. imania
FVE Mučín, s.r.o., Bratislava	Pridružený	40,0%	40,0%	vl. imania
LZ Projekt, s.r.o. , Bratislava	Pridružený	25,0%	25,0%	vl. imania
Magna Energia a.s., Piešťany	Pridružený	49,0%	49,0%	vl. imania
MAGNA TEPLA a.s., Bratislava	Pridružený	24,5%	24,5%	vl. imania
Malý zámeček, s.r.o., Herálec, Česká republika	Pridružený	37,3%	37,3%	vl. imania
Neopublic s.r.o., Bratislava	Pridružený	34,0%	34,0%	vl. imania
Penati Golf Apartments, s.r.o., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl. imania
Rezidencia Lipár, s. r. o. , Bratislava (Krásne hôrky, s.r.o)	Pridružený	37,5%	37,5%	vl. imania
SCR technologies s.r.o., Banská Bystrica	Pridružený	29,0%	29,0%	vl. imania
ZAKA Startup, a.s., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl. imania
ZAKA Startup 1 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 3 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 4 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania

ZAKA Startup 5 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZAKA Startup 6 j.s.a, Bratislava	Pridružený	49,5%	49,5%	vl. imania
ZB Invest s.r.o., Bratislava	Pridružený	25,0%	25,0%	vl. imania

Východiská pre konsolidáciu

Dcérske spoločnosti

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti, ktoré sú kontrolované Spoločnosťou. Kontrola existuje, ak má Spoločnosť oprávnenie, priamo alebo nepriamo, riadiť finančné a prevádzkové hospodárenie nejakej spoločnosti s cieľom získania výhod z jej aktivít.

Existencia a vplyv potenciálnych hlasovacích práv, ktoré sú v súčasnosti uplatniteľné alebo zameniteľné, sa berie do úvahy pri posudzovaní, či má Skupina kontrolu nad inou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny v iných spoločnostiach na základe schopnosti Skupiny kontrolovať tieto spoločnosti bez ohľadu na to, či v skutočnosti je kontrola uplatňovaná alebo nie. Účtovné závierky dcérskych spoločností sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku kontroly do dňa, keď došlo k zániku kontroly.

Spoločne ovládané spoločnosti (joint ventures)

Spoločne ovládané spoločnosti sú také, nad ktorých aktivitami má Skupina spoločnú kontrolu, založenú na zmluvnej dohode. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách spoločne ovládaných spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku spoločnej kontroly do dňa, keď došlo k zániku spoločného ovládania spoločností.

Pridružené spoločnosti

Pridružené spoločnosti sú tie spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, nie však kontrolu nad finančným a prevádzkovým hospodárením. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách pridružených spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku podstatného vplyvu do dňa, keď došlo k zániku podstatného vplyvu. Keď podiel Skupiny na stratách prevýši účtovnú hodnotu pridruženej spoločnosti, účtovná hodnota takejto spoločnosti je znížená na nulu a vykazovanie budúcich strát je zastavené, okrem prípadov, keď Skupine v súvislosti s danou pridruženou spoločnosťou vznikli prípadné záväzky.

Rozsah konsolidácie

Do konsolidácie k 31. decembru 2021 bolo zahrnutých 31 spoločností. Všetky spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie pripravili svoju účtovnú závierku k 31. decembru 2021.

Transakcie eliminované pri konsolidácii

Vzájomné zostatky účtov a transakcie v rámci Skupiny, ako aj všetky nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií v rámci Skupiny, sú pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky eliminované. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami a so spoločne ovládanými spoločnosťami sú eliminované do výšky podielu Skupiny v týchto spoločnostiach. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami sú eliminované do výšky investície v takýchto spoločnostiach. Nerealizované straty sú eliminované tým istým spôsobom ako nerealizované zisky, ale iba v prípade, keď nejde o zníženie hodnoty.

Metóda obstarania

Pri účtovaní o nákupe dcérskych spoločností je v účtovníctve použitá metóda obstarania. Obstarávacia cena akvizície je vyjadrená ako reálna hodnota odovzdaných aktív, vydaných nástrojov vlastného imania a záväzkov vzniknutých alebo podmienených ku dňu výmeny, plus náklady, ktoré je možné priamo priradiť k akvizícii. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú reálnu hodnotu podielu Skupiny na obstaranom identifikovateľnom majetku a záväzkoch a podmienených záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako reálna hodnota čistého majetku obstarávanej spoločnosti, rozdiel sa prehodnotí a akákoľvek zostávajúca časť rozdielu po prehodnotení je zaúčtovaná priamo do výkazu ziskov a strát.

Obstaranie podielov od menšinových vlastníkov následne po získaní kontroly nad dcérskym podnikom sa účtuje v zostatkovej hodnote aktív, nástrojov vlastného imania a záväzkov ku dňu obstarania týchto dodatočných podielov. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú zostatkovú hodnotu podielu Skupiny na týchto aktívach, nástrojoch vlastného imania a záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako zostatková hodnota získaného podielu Skupiny, tento rozdiel je zúčtovaný priamo do výkazu ziskov a strát.

Zjednotenie účtovných metód

Účtovné metódy a postupy aplikované konsolidovanými spoločnosťami v ich účtovných závierkach boli počas konsolidácie zjednotené a zhodujú sa s princípmi aplikovanými materskou spoločnosťou.