



GROUP

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy
k 31. decembru 2021

spoločnosti
FINASIST, a.s.

Bratislava, Slovenská republika
25. júla 2022



GROUP

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **FINASIST, a.s., Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava, IČO: 35 703 661** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykázala ako hospodársky výsledok po zdanení za rok končiaci sa 31. decembra 2021 stratu vo výške - 3 859 tis. EUR a v súvahe vykázala záporné vlastné imanie vo výške - 19 131 tis. EUR. Upozorňujeme na skutočnosť, že v sledovanom ako aj v predchádzajúcom účtovnom období výnosy z finančných investícií Spoločnosti nepostačujú na pokrytie finančných nákladov Spoločnosti. Tieto skutočnosti naznačujú, že existuje neistota, ktorá môže vyvolať pochybnosti o schopnosti Spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Nemohli sme získať dostatočné a vhodné dôkazy o existencii, úplnosti a správnosti ocenenia záväzkov z prijatých pôžičiek spolu vo výške 7 932 tis. EUR za rok 2021 a 8 312 za rok 2020, ktoré sú vykázané v súvahe k 31. decembru 2021 v rámci ostatných dlhodobých záväzkov časť riadku 110 súvahy a v rámci iných krátkodobých záväzkov časť riadku 135 súvahy, a to ani inými náhradnými postupmi.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



GROUP

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.



GROUP

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti I. tejto správy.

Bratislava, 25. júla 2022



BPS Audit, s. r. o.
Plynárenská 1
821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov
Licencia UDVA č. 406

Zodpovedný audítor
Mgr. Peter Šebest
Licencia SKAU č. 960

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 8 8 2 9 9 6 IČO 3 5 7 0 3 6 6 1 SK NACE 7 0 . 2 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F I N A S I S T , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T R N A V S K Á C E S T A

Číslo

2 7 / B

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I , o d d i e

I S a , v l . . 1 2 0 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

F I N A N C E @ H A R V A R D . S K

Zostavená dňa:

1 8 . 0 4 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 4 3 8 5 9 5 1	2 2 4 3 4 2 4 1	
				1 9 5 1 7 1 0	3 2 6 2 5 3 3 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 1 6 1 2 2 1	2 1 0 6 4 8 9	
				5 4 7 3 2	1 9 0 6 2 0 8 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 1 3 5 4		
				1 1 3 5 4		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 1 3 5 4		
				1 1 3 5 4		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 1 4 9 8 6 7	2 1 0 6 4 8 9	
			4 3 3 7 8		1 9 0 6 2 0 8 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 0 9 7 5 4 3	2 0 9 7 5 4 3	
					1 9 0 5 3 1 3 9
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	5 2 3 2 4	8 9 4 6	
			4 3 3 7 8		8 9 4 6
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 2 2 2 4 7 1 9	2 0 3 2 7 7 4 1		
			1 8 9 6 9 7 8		1 3 5 6 3 1 8 9	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 8 8 9 1 4 8	4 8 8 9 1 4 8		
					2 9 6 8 3	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 8 0 0 0 0 0	2 8 0 0 0 0 0		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 8 0 0 0 0 0	2 8 0 0 0 0 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			2 8 5 6 6
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	2 0 0 6 4 1 1	2 0 0 6 4 1 1	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 2 7 3 7	8 2 7 3 7	1 1 1 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 5 4 6 3 3 3	1 4 6 4 9 3 5 5	
			1 8 9 6 9 7 8		1 3 5 1 9 3 1 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 6 8 9 9 0	5 6 8 9 9 0	
					1 6 1 9 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			1 6 1 9 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		5 6 8 9 9 0	5 6 8 9 9 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		1 1 8 0 2 1 6 6	1 1 8 0 2 1 6 6	1 1 7 5 2 0 4 1
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		4 1 7 5 1 7 7 1 8 9 6 9 7 8	2 2 7 8 1 9 9	1 7 5 1 0 7 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiel (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 8 9 2 3 8	7 8 9 2 3 8	1 4 1 9 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 6 3	2 6 3	2 8 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 8 8 9 7 5	7 8 8 9 7 5	1 3 9 1 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1	1 1	6 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1	1 1	6 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 2 4 3 4 2 4 1	3 2 6 2 5 3 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 1 9 1 3 1 2 7 5	- 8 2 7 1 5 9 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 9 3 7 3 6 8	6 9 3 7 3 6 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 3 8 8	6 6 3 8 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 3 8 8	6 6 3 8 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 2 3 8 9 5 2 9 2	- 1 6 8 9 4 5 8 6
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 3 8 9 5 2 9 2	- 1 6 8 9 4 5 8 6
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 2 8 7 2 9 6	3 3 4 9 9 6 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 7 6 6 6 5 2	8 7 6 6 6 5 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/429)	99	- 7 4 7 9 3 5 6	- 5 4 1 6 6 8 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 8 5 8 9 7 4	- 2 0 6 2 6 7 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 1 5 6 5 5 1 6	4 0 8 9 6 9 2 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 3 6 0 1 5 5	6 2 9 0 7 8 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	6 3 6 0 1 5 5	6 2 9 0 7 8 8
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 6 1 0 0 0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 6 1 0 0 0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 4 9 3 4 4 2 1	3 4 6 0 5 0 4 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 9 1 5 7 2	1 3 5 5 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 6 0	3 6 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 9 1 2 1 2	1 3 1 9 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	3 0 9 4 8 6 6 5	3 1 7 3 2 4 3 9
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 3 9 4 1 8 4	2 8 5 9 0 5 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 9 4 0	1 1 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 9 4 0	1 1 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 8 8 2 6 2 4	1 0 8 1 3 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		5 5 0 0 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		5 5 0 0 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 9 2 6 7 4	- 1 1 7 8 5 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 1 2 0 9 8	1 1 4 7 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 3	3 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		- 1 3 1 8 1 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 8 0 5 4 3	2 4 5 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 5 9 2 6 7 4	1 7 2 8 5 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 4 1 2 0 9 8	- 1 1 4 7 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 8 8 2 6 2 4	1 0 8 1 3 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	7 7 6 8 0 0 0	1
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 1 4 6 2 4	1 0 8 1 3 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 0 1 2 5	5 7 1 3 3
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 4 4 9 9	5 1 0 0 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 2 3 0 5 4 5	2 3 4 3 8 1 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 0 4 2 2 8 9 1	1 4 4 9 5 5 5
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		2 9 8 2
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 0 7 4 5 7	8 9 1 1 2 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 6 0 5 7 0	6 4 4 0 3 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 4 6 8 8 7	2 4 7 0 8 8
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 9 7	1 5 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 3 4 7 9 2 1	- 2 2 3 5 6 7 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 9 4 0 5 9 5	- 2 0 6 2 8 2 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 8 1 6 2 1	- 1 5 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 1 6 2 1	- 1 5 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 8 5 8 9 7 4	- 2 0 6 2 6 7 1

Čl. I**Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****a) Názov právnickej osoby a jej sídlo**

Názov: FINASIST, a.s.
Sídlo: Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava
IČO: 35 703 661

Spoločnosť FINASIST, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 26. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1205/B).

Hlavný predmet činnosti: Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia.

b) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10.12.2021.

c) Právny dôvod zostavenia 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

d) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa ako dcérska spoločnosť do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Druhá strategická, a.s., so sídlom Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti FINASIST, a.s. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

Do skupiny FINASIST sa sú zahrnuté účtovné jednotky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov	Sídlo spoločnosti	Podiel v %
PHAROS Development, s.r.o.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	100,00
Plastika, a.s.	Novozámocká 222, 949 05 Nitra	90,67
TP SLOVAN, s.r.o.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	100,00
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.	Priemyselná 6, 824 90 Bratislava	100,00

e) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Účtovná jednotka nemá zamestnancov.

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

- a) Účtovná jednotka v období od 1.1.2021 do 31.12.2021 neposkytla záruky ani iné zabezpečenia členom štatutárneho orgánu a dozornej rady.
- b) Účtovná jednotka v období od 1.1.2021 do 31.12.2021 neposkytla pôžičky členom štatutárneho orgánu a dozornej rady.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).
- 2) Podnikateľské prostredie bolo aj počas roka 2021 poznačené pandemickou situáciou, ktorá v roku 2021 nemala priamy vplyv na činnosť spoločnosti a spoločnosť nečerpala žiadne formy štátnej pomoci určenej na zmiernenie dopadov koronakrízy.
- 3) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť neaplikovala zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód. V účtovnom období 2021 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
- 4) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe sú uvedené v článku V.
- 5) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Účtovná jednotka v sledovanom období nenakupovala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou.

Spoločnosti sa netýka.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady a nepriame náklady.

Spoločnosti sa netýka.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj náklady súvisiace s obstaraním.

Účtovná jednotka v sledovanom období neobstarala dlhodobý finančný majetok.

Reálna hodnota dlhodobého finančného majetku je vyjadrená v účtovnej závierke ocenením cenných papierov a podielov v dcérskych účtovných jednotkách a v účtovných jednotkách s podstatným vplyvom metódou vlastného imania v zmysle §27 predmetného zákona. Realizovateľné cenné papiere a podiely boli ocenené trhovou cenou platnou ku dňu účtovnej závierky.

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere a podiely na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby obstarané kúpou a zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Spoločnosti sa netýka.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

Úvery a pôžičky sa oceňujú pri vzniku menovitou hodnotou. Úroky z úverov a pôžičiek sa účtujú do obdobia, s ktorý časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období.

Daň z príjmov splatná je počítaná sadzbou 21%, odložená daň z príjmov je počítaná sadzbou 21%.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Základom pre posudzovanie tvorby opravnej položky sú princípy:

- Ak od splatnosti uplynula doba minimálne 360 dní – 20%
- Ak od splatnosti uplynula doba minimálne 720 dní – 50 %
- Ak od splatnosti uplynula doba minimálne 1 080 dní – 100%

Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V sledovanom období Spoločnosť evidovala dlhodobý majetok odpísaný v plnej výške.

Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Spoločnosti sa netýka.

Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.
Spoločnosti sa netýka.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

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

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								<i>Spolu</i>
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľs ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základ né stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatn ý DHM</i>	<i>Obsta- rávaný DHM</i>	<i>Poskytn uté preddav ky na DH M</i>	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 354						11 354
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 354						11 354
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 354						11 354
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			11 354						11 354
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								<i>Spolu</i>
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľs ké celky trvalých porastov</i>	<i>Základ né stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatn ý DHM</i>	<i>Obsta- rávaný DHM</i>	<i>Poskytn uté preddav ky na DH M</i>	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 354						11 354
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 354						11 354
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 354						11 354
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			11 354						11 354
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad dlhodobého finančného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Bežné účtovné obdobie
--	-----------------------

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 947 725		52 324						36 000 049
Prírastky	468 000								468 000
Úbytky	10 422 891								10 422 891
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	25 992 834		52 324						26 045 158
Opravné položky na účte 096/ocetňovacie rozdiely na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-16 894 586		-43 378						-16 937 964
Prírastky	44 036								44 036
Úbytky	7 044 742								7 044 742
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	- 23 895 291		-43 378						-23 938 669
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 053 139		8 946	0					19 062 085
Stav na konci účtovného obdobia	2 097 543		8 946	0					2 106 489

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 298 926		52 324						36 351 250
Prírastky									
Úbytky	351 201								351 201
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	35 947 725		52 324						36 000 049
Opravné položky na účte 096/oceňovacie rozdiely na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-17 481 927		-40 396						-17 522 323
Prírastky	1 378 287		2 982						1 381 269
Úbytky	1 965 628								1 965 628
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	- 16 894 586		-43 378						-16 937 964
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 816 999		11 928	0					18 828 927
Stav na konci účtovného obdobia	19 053 139		8 946	0					19 062 085

Umiestnenie dlhodobého finančného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PHAROS Development, s.r.o.	100,00	100,00	622 817	-173 017	622 817
Plastika, a.s.	90,67	90,67	-3 269 891	-269 182	0
TP SLOVAN, s.r.o.	100,00	100,00	1 019 686	25 544	1 019 686
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.	100,00	100,00	455 040	488	455 040
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prvá strategická, a.s.	1,127	1,127	11 669 552	-63 277	8 946
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	19 062 085

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
VÁHOSTAV-SK, a.s.	100,00	100,00	17 047 441	213 712	17 047 441
PHAROS Development, s.r.o.	100,00	100,00	793 334	-320 083	793 334
Plastika, a.s.	90,67	90,67	-2 996 114	-879 299	0
TP SLOVAN, s.r.o.	76,60	76,60	1 262 609	21 090	962 361
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.	55,00	55,00	454 552	-4 707	250 004
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prvá strategická, a.s.	1,127	1,127	11 669 552	-63 277	8 946
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	19 062 085

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	2 800 000		2 800 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – odložená daň. pohľ.	82 737		82 737
Iné pohľadávky – poskytnutý úver	2 006 411		2 006 411
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 889 148		4 889 148
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	568 990		568 990
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 802 166		11 802 166
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 160 894	14 283	4 175 177
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 532 050	14 283	16 546 333

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	1 896 978				1 896 978
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 896 978				1 896 978

Prehľad výpočtu odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		

zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	393 988	5 320
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	81 620	1 117
Uplatnená daňová pohľadávka	80 503	151
Zaúčtovaná ako náklad	80 503	151
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	263	286
Bežné bankové účty	788 975	13 910
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	789 238	14 196

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- uloženie dokumentov - r. 2019-2020 (2017-2020)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11	60
- poistenie štatutárov do 30.06.	0	50

- doména do 11. mesiaca nasl. obdobia	11	10
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úrok z finančných pôžičiek	0	0

Vlastné imanie**Opis základného imania**

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo, pozostáva z 10 000 kusov kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 33,193919 EUR. Základné imanie je zapísané v obchodnom registri vo výške 331 939,19 EUR a je splatené v plnej výške.

Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia

V spoločnosti nenastali v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zmeny upísaných akcií.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vypsoriadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	
Účtovná strata	2 062 671
Vypsoriadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 062 671
Iné	
Spolu	2 062 671

Zisk na akciu alebo podiel na vlastnom imaní

Podiel jednej akcie na vlastnom imaní k 31.12.2021 je -1 913,239 eur.

Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie
--------------------------	-----------------------

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939				331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 937 368				6 937 368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-16 894 586	44 036	7 044 742		-23 895 292
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 766 652				8 766 652
Neuhradená strata minulých rokov	-5 416 685			-2 062 671	-7 479 356
Výsledok hospodárenia bežného účtov. obdobia	-2 062 671	-3 860 091		2 062 671	-3 860 091
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie FO - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939				331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 937 368				6 937 368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-17 481 927	587 341			-16 894 586
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 766 652				8 766 652
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 608 771			-807 913	-5 416 685
Výsledok hospodárenia bežného účtov. obdobia	-807 913	-2 062 671		807 913	-2 062 671
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie FO - podnikateľ'a					

Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na províziu za sprostredkovanie	0	261 000	0	0	261 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 100	9 940	1 100		9 940
Audit riadnej účtovnej závierky	600	3 940	600		3 940
Audit konsolid. účtovnej závierky	0	0	0		0
Zostavenie účtovnej závierky	300	300	300		300
Rezerva na províziu za sprostredkovanie	0	5 500	0		5 500
Overenie výročnej správy	200	200	200		200
Overenie kons. výročnej správy	0	0	0		0

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Odchodné vrátane odvodov					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 100	1 100	1 100		1 100
Audit riadnej účtovnej závierky	600	600	600		600
Audit konsolid. účtovnej závierky	0	0	0		0
Zostavenie účtovnej závierky	300	300	300		300
Zostavenie konsolidovanej závierky	0	0	0		0
Overenie výročnej správy	200	200	200		200
Overenie kons. výročnej správy	0	0	0		0

Závazky

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	34 934 421	34 605 041
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 934 421	34 605 041
Záväzky po lehote splatnosti		

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 360 155	6 290 788
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 360 155	6 290 788

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
Spoločnosti sa netýka.

Výnosy

Opis a suma významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	55 000
Odplatné postúpenie pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy	0	55 000

Opis a suma významných položiek výnosov z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	7 882 624	145 870
Úroky z poskytnutých pôžičiek	114 624	102 219
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Úroky z poskytnutých pôžičiek	114 624	102 219
Úroky z krátkodobých termínovaných vkladov a bežných bank. účtov	0	1
Dividendy		
Predaj cenných papierov	7 768 000	43 650
Ostatné finančné výnosy		

Náklady

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti a finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	412 098	11 471
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>412 098</i>	<i>11 471</i>

Cestovné		
Sprostredkovateľské služby	366 500	0
Náklady na služby poradenské, ekonomické	8 240	10 320
Poplatky (notár, burzové a iné .)	5 353	881
Právne služby	31 780	0
Ostatné	225	270
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	180 576	-129 326
Odpis pohľadávky	151 994	0
Náklady na poistenie	99	100
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	-131 810
Pokuty a penále	0	5
Náklady na neuplatnenú DPH	28 450	2 292
Ostatné náklady – dane a poplatky	33	33
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	54
Finančné náklady, z toho:	11 230 545	2 343 813
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 230 545</i>	<i>2 343 813</i>
Úroky	807 457	891 120
Bankové poplatky	197	156
Tvorba a zúčtovanie OP k finančnému majetku	0	2 982
Predané cenné papiere a podiely - obstarávacia cena	10 422 891	1 449 555
Mimoriadne náklady, z toho:		

Náklady a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt
Spoločnosti sa netýka.

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 140	3 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 140	3 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		

daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Členenie čistého obratu podľa §2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (úroky, dividendy)	114 624	108 135
Čistý obrat celkom	114 624	108 135

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Rozpis záväzkov vyplývajúcich z uzatvorených Zmlúv o pristúpení k záväzku sú rozpísané v podsúvahovej evidencii.

Spoločnosť FINASIST, a.s. na základe Zmluvy o pristúpení k záväzku zo dňa 10.12.2010 uzavretej s veriteľom Exportno-importná banka SR, Bratislava pristúpila k záväzku spoločnosti **Plastika, a.s.**, Nitra, ktorý vyplýva zo Zmluvy o úvere, uzavretej s uvedeným veriteľom. Svoj záväzok ako spoludlžník zabezpečila uzavretím Zmluvy č. 800000028971 o zriadení záložného práva na cenné papiere spoločnosti PLASTIKA, a.s., Nitra v počte 217 037 kusov suma 1 519 259 do dňa 30.4.2015.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky:		
Finančný majetok v menovitej hodnote z toho:	13 626 636	33 509 892
VÁHOSTAV-SK, a.s.	0	20 000 000

PHAROS Development, s.r.o.	2 000	2 000
DEVELOPMENT SK, s.r.o.	731 262	402 211
TP SLOVAN s.r.o.	4 274 000	3 257 569
Plastika, a.s.	9 249 395	9 249 395
HC SLOVAN, a.s.	0	351 256
Druhá strategická, a.s.	0	0
Prvá strategická, a.s.	247 461	247 461

Čl.VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ruská invázia na Ukrajinu sa začala v ranných hodinách dňa 24.2.2022 inváziou ozbrojených síl Ruskej federácie na Ukrajinu. Tento prebiehajúci vojenský konflikt bude mať následky v globálnej ekonomike, ktorá pocíti dôsledky krízy prostredníctvom pomalšieho rastu, narušenia obchodu a vyššej inflácie. Neistota zasiahne ceny aktív, povedie k sprísneniu finančných podmienok a pravdepodobne podnieti odliv kapitálu z rozvíjajúcich sa trhov. Výpadky v dodávke surovín a extrémny rast ich cien zasiahnu aj slovenskú ekonomiku.

Čl. VII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné právo ani osobitné právo, ktorým by sa jej udelilo právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme, pričom by prijímala náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2021

Činnosť spoločnosti a návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Obsah

Úvodná časť.....	3
Predmet činnosti zapísaný v obchodnom registri.....	3
Základné imanie	3
Organizačná štruktúra.....	3
Štatutárny orgán Spoločnosti k 31.12.2021	4
Činnosť spoločnosti	5
Vývoj spoločnosti v roku 2021.....	5
Finančný súhrn	6
Finančný majetok	6
Pohľadávky	6
Finančné účty	6
Závazky.....	6
Vlastné imanie a Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku	6
Účtovná závierka.....	7
Náklady a Výnosy	7
Investičné portfólio.....	8
PHAROS Development, s.r.o.	8
Plastika, a.s.	8
TP SLOVAN, s.r.o.	8
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.....	9
Prvá strategická, a.s.	9
Prehľad vybraných finančných ukazovateľov	10
Informácie o podnikateľskom pláne na rok 2022	11

Úvodná časť

Názov spoločnosti: FINASIST, a.s.

Sídlo: Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava

IČO: 35 703 661

Spoločnosť FINASIST, a.s. (ďalej len Spoločnosť) vznikla 15.11.1996. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. bola zapísaná do oddielu Sa, vložka číslo 1205/B, identifikačné číslo 35 703 661 dňom 26.11.1996.

PREDMET ČINNOSTI ZAPÍSANÝ V OBCHODNOM REGISTRI

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou veľkoobchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výkonu služieb
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prieskum trhu
- faktoring a forfaiting-mimosúdne vymáhanie pohľadávok
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti vo výške 331 939,19EUR je rozdelené na 10 000 listinných akcií na meno v nominálnej hodnote 33,193919 EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške. Jediným akcionárom Spoločnosti je obchodná spoločnosť Druhá strategická, a.s. IČO 35 705 027, so sídlom v Bratislave na Trnavskej ceste 27/B, PSČ 831 04.

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

Spoločnosť riadi predstavenstvo ako jednočlenný výkonný orgán, reprezentovaný predsedom predstavenstva, ktorý za spoločnosť podpisuje samostatne. Do 23.6.2021, kedy sa zmenilo zloženie predstavenstva z trojčlenného na jednočlenné, mohli podpisovať za spoločnosť všetci členovia predstavenstva tak, že predseda predstavenstva podpisoval samostatne, alebo podpisovali spoločne dvaja členovia predstavenstva. Ing. Adriane Matysovej skončilo členstvo v predstavenstve dňa 24.02.2021.

ÚVODNÁ ČASŤ

ŠTATUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI K 31.12.2021

PREDSTAVENSTVO od 23.6.2021

Mgr. Juraj Široký, MBA, predseda predstavenstva

Do uvedeného dátumu bolo zloženie predstavenstva nasledovné:

Mgr. Juraj Široký, MBA, predseda predstavenstva

Ing. Jozef Šnegoň, člen predstavenstva

Ing. Adriana Matysová, člen predstavenstva (deň skončenia funkcie dňa 24.02.2021)

DOZORNÁ RADA od 23.6.2021

Ing. Adriana Matysová

Ing. Martin Nad'

Mgr. Katarína Csudaiová

Do uvedeného dátumu bolo zloženie dozornej rady nasledovné:

Ing. Pavel Hollý, predseda dozornej rady

Ing. Martin Nad', člen dozornej rady

Mgr. Katarína Csudaiová, člen dozornej rady

Činnosť spoločnosti

- Spoločnosť sa v sledovanom období zameriavala na stabilizáciu finančnej situácie v skupine a efektívnu správu svojho portfólia. Negatívny vývoj v dcérskych spoločnostiach pokračoval aj v roku 2021 a spoločnosť pristúpila k **predaju** svojho obchodného podielu v spoločnosti VÁHOSTAV – SK, a.s.
- V roku 2021 spoločnosť **nadobudla** ďalšie podiely v spoločnostiach DEVELOPMENT.SK, s.r.o, a TP SLOVAN, s.r.o.
- Činnosť spoločnosti nemá priamy negatívny dopad na životné prostredie.
- Spoločnosť nemá zamestnancov. Vedenie účtovníctva je zabezpečované dodávateľským spôsobom.
- Spoločnosť nemá aktivity v oblasti výskumu a vývoja.
- Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla vlastné akcie.
- Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

VÝVOJ SPOLOČNOSTI V ROKU 2021

K 31.12.2021 sa v spoločnosti znížilo vlastné imanie oproti roku 2020 o 10 859 680 EUR na hodnotu –19 131 275 EUR, čo je spôsobené negatívnym hospodárskym výsledkom v roku 2021, stratou vo výške –3 858 974 EUR a precenením obchodných podielov spoločnosti FINASIST, a. s. v jej dcérskych spoločnostiach. Výnosy spoločnosti v roku 2021 neboli postačujúce na pokrytie nákladov.

Finančný súhrn

FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť má k 31.12.2021 dlhodobý finančný majetok (akcie alebo podiely na základnom imaní) v objeme 2 106 489 EUR, umiestnený v týchto spoločnostiach:

PHAROS Development, s.r.o.

Plastika, a.s.

TP SLOVAN, s.r.o.

DEVELOPMENT.SK, s.r.o.

Prvá strategická, a.s.

Spoločnosť v priebehu roka 2021 predala 100ks akcií dcérskej spoločnosti VÁHOSTAV - SK, a.s. čo predstavuje 100% podiel na základnom imaní tejto spoločnosti a zároveň celý podiel, ktorého vlastníkom bola spoločnosť FINASIST, a.s.

POHLADÁVKY

Spoločnosť v roku 2021 evidovala krátkodobé a dlhodobé pohľadávky z pôžičiek v rámci konsolidovaného celku v celkovej výške 11 802 166 EUR.

V rámci pohľadávok eviduje aj pohľadávky z pôžičiek mimo konsolidovaného celku vo výške 4 175 177 EUR a k nim vytvorené opravné položky vo výške 1 896 978 EUR.

FINANČNÉ ÚČTY

K 31.12.2021 evidovala Spoločnosť na finančných účtoch 789 238 EUR, z toho 263 EUR v pokladni a 788 975 EUR na bankových účtoch.

ZÁVÄZKY

V rámci krátkodobých záväzkov eviduje Spoločnosť k 31.12.2021 prijaté pôžičky od prepojených účtovných jednotiek vo výške 30 948 665 EUR a tiež prijaté pôžičky od spoločnosti mimo konsolidovaného celku vo výške 3 394 184 EUR.

VLASTNÉ IMANIE A NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Hodnota vlastného imania Spoločnosti v roku 2021 klesla oproti predchádzajúcemu obdobiu na hodnotu - 19 131 275 EUR.

Podiel jednej akcie v nominálnej hodnote 33,193919 na vlastnom imaní je - 1 913,1275 EUR.

FINANČNÝ SÚHRN

Základné imanie	331 939EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.2021	8 766 652EUR
Neuhradená strata minulých rokov k 31.12.2021	- 7 479 356EUR
Zákonný rezervný fond	66 388EUR
Ostatné kapitálové fondy	6 937 368EUR
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 23 895 292EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 3 858 974EUR

V roku 2021 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok po zdanení stratu vo výške – 3 858 974 EUR. Negatívny hospodársky výsledok bol ovplyvnený predovšetkým úrokmi z prijatých pôžičiek a stratou z predaja finančného majetku.

Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje v súlade so Stanovami spoločnosti výsledok hospodárenia v schvaľovaní – stratu za účtovné obdobie roka 2021 vo výške – 3 858 974 EUR previesť na účet neuhradenej straty minulých rokov.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka Spoločnosti je prílohou tejto výročnej správy. Prehľad vybraných údajov z účtovnej závierky uvádzame na strane 10.

NÁKLADY A VÝNOSY

Celkové náklady Spoločnosti za rok 2021 sú v objeme 11 823 219 EUR, pozostávajú

- z nákladov na služby vo výške 412 098 EUR, iných nákladov na hospodársku činnosť vo výške 180 543 EUR a finančných nákladov vo výške 11 230 545 EUR, ktoré pozostávajú z nákladových úrokov vo výške 807 457 EUR, z nákladov na predané cenné papiere vo výške 10 422 891 EUR a ostatných nákladov na finančnú činnosť vo výške 197 EUR.

Celkové výnosy Spoločnosti za rok 2021 sú v objeme 7 882 624 EUR a pozostávajú z finančných výnosov vo výške 7 882 624 EUR, ktoré tvoria výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek vo výške 114 624 a výnosy z predaných cenných papierov vo výške 7 768 000 EUR.

Investičné portfólio

Investičné portfólio Spoločnosti k 31.12.2021 tvorili akcie a podiely na základnom imaní v nasledovných spoločnostiach:

Názov	Sídlo spoločnosti	Podiel v %
PHAROS Development, s.r.o.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	100,00
Plastika, a.s.	Novozámocká 222, 949 05 Nitra	90,67
TP SLOVAN, s.r.o.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	100,00
DEVELOPMENT.SK, s.r.o.	Priemyselná 6, 824 90 Bratislava	100,00
Prvá strategická, a.s.	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava	1,127

PHAROS DEVELOPMENT, S.R.O.

Spoločnosť PHAROS Development, s.r.o. zabezpečuje pre klientov komplexné služby developmentu pozemkov. Od prípravy dopravného napojenia a inžinierskych sietí, získania potrebných stavebných povolení až po manažment riadenia výstavby objektov pre konkrétneho klienta.

Hospodársky výsledok spoločnosti PHAROS Development, s.r.o. za rok 2021 je strata vo výške -173 070 EUR.

PLASTIKA, A.S.

Spoločnosť Plastika, a.s. podniká v oblasti chemického priemyslu a zaoberá sa spracovaním plastických látok. Výrobné portfólio tvoria tvarovky pre potrubné systémy z PVC-U, PE, PP, výstreky z plastov a výrobky pre automobilový priemysel.

Hospodársky výsledok spoločnosti Plastika, a.s., za rok 2021 po zdanení je strata vo výške - 269 182 EUR. Vlastné imanie spoločnosti Plastika, a.s. je k 31.12.2021 záporné a oproti roku 2020 opäť zaznamenalo pokles. Vzhľadom na to je obchodný podiel v Plastika, a.s. v účtovníctve spoločnosti k 31.12.2021 vedený v nulovej hodnote.

TP SLOVAN, S.R.O.

Spoločnosť TP SLOVAN, s.r.o. je obchodnou spoločnosťou, ktorej hlavným predmetom podnikania je prenájom a lízing ostatných strojov, zariadení a iného hmotného majetku.

V roku 2021 spoločnosť dosiahla výnosy z finančnej činnosti. Spoločnosť TP SLOVAN, s.r.o. vlastní 33,33% obchodný podiel v spoločnosti Tehelné Pole, a.s.

Hospodársky výsledok spoločnosti TP SLOVAN, s.r.o. za rok 2021 po zdanení, je zisk vo výške 25 544 EUR.

DEVELOPMENT.SK, S.R.O.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti DEVELOPMENT.SK, s.r.o. je prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností.

Hospodársky výsledok spoločnosti DEVELOPMENT.SK, s.r.o. za rok 2021 po zdanení, je zisk vo výške mínus -488 EUR..

PRVÁ STRATEGICKÁ, A.S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti Prvá strategická, a.s. sú poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia.

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorá zahŕňa spoločnosť CHEMOLAK, a.s. a jej dcérske spoločnosti.

Hospodársky výsledok spoločnosti Prvá strategická, a.s. za rok 2021 po zdanení je strata vo výške - 632 906 EUR.

PREHĽAD VYBRANÝCH FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV

Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

Súvaha			
v EUR	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Majetok			
Neobežný majetok	2 106 489	19 062 085	18 828 927
Obežný majetok	20 327 741	13 563 189	14 050 510
Časové rozlíšenie	11	60	60
Majetok celkom	22 434 241	32 625 334	32 879 497
Vlastné imanie			
Základné imanie	331 939	331 939	331 939
Ostatné kapitálové fondy	6 937 368	6 937 368	6 937 368
Zákonné rezervné fondy	66 388	66 388	66 388
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-23 895 292	-16 894 586	-17 481 927
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 287 296	3 349 967	4 157 881
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-3 858 974	-2 062 671	-807 913
Vlastné imanie celkom	-19 131 275	-8 271 595	-6 796 264
Závazky			
Dlhodobé záväzky celkom (vrátane rezerv)	6 621 155	6 290 788	6 125 044
Krátkodobé záväzky celkom (vrátane rezerv)	34 944 361	34 606 141	33 550 717
Závazky celkom	41 565 516	40 896 929	39 675 761
Vlastné imanie a záväzky celkom	22 434 241	32 625 334	32 879 497
Výkaz ziskov a strát			
v EUR	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Výnosy z hospodárskej činnosti	0	55 000	213 250
Náklady na hospodársku činnosť	592 674	-117 855	278 621
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti	-592 674	172 855	-65 371
Finančné výnosy	7 882 624	108 136	145 870
Finančné náklady	11 230 545	2 343 813	888 859
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-3 347 921	-2 235 677	-742 989
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-3 940 595	-2 062 822	-808 360
Daň z príjmov	-81 621	-151	-447
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-3 858 974	-2 062 671	-807 913

INFORMÁCIE O PODNIKATEĽSKOM PLÁNE NA ROK 2022

Informácie o podnikateľskom pláne na rok 2022

Predstavenstvo spoločnosti sa v roku 2022, okrem zabezpečovania bežnej činnosti spoločnosti a plnenia úloh, ktoré jej vyplývajú z právnych predpisov, bude orientovať hlavne na nasledovné oblasti:

- prijímanie úsporných opatrení Spoločnosti, pretože jej hospodársky výsledok za posledné tri zdaňovacie obdobie bola strata,
- aktívna správa spoločností patriacich do portfólia Finasist, a.s.
- v dcérskych spoločnostiach prijímať opatrenia na zlepšenie ich hospodárskych ukazovateľov a hľadanie nových zákazníkov resp. trhov,
- prehodnocovať ekonomický vývoj dcérskych spoločností a následne prijímať úsporné opatrenia a zmeny organizačnej štruktúry s cieľom zmierniť negatívne dopady poklesu tržieb na ich výsledky,
- pravidelne kontrolovať realizáciu investičných zámerov dcérskych spoločností, s cieľom ich finalizácie a dosiahnutia skorej návratnosti vložených finančných prostriedkov,
- dbať na hospodárne nakladanie s majetkom a pokračovať v zhodnocovaní majetku spoločnosti,
- znížiť finančné zaťaženie spoločnosti Finasist, a.s.

Aktuálna nestabilita a neistota na trhu s primárnymi surovinami, rast cien energií a prebiehajúci vojenský konflikt bude mať následky v globálnej ekonomike, ktorá pocíti dôsledky krízy prostredníctvom pomalšieho rastu, narušenia obchodu a vyššej inflácie. Neistota zasiahne ceny aktív, povedie k sprísneniu finančných podmienok a pravdepodobne podnieti odliv kapitálu z rozvíjajúcich sa trhov. Výpadky v dodávke surovín a extrémny rast ich cien zasiahnu aj slovenskú ekonomiku, toto všetko bude ovplyvňovať aj spoločnosti patriace do portfólia spoločnosti FINASIST, a.s.

Mgr. Juraj Široký, MBA

Bratislava, júl 2022

predseda predstavenstva spoločnosti FINASIST, a.s.