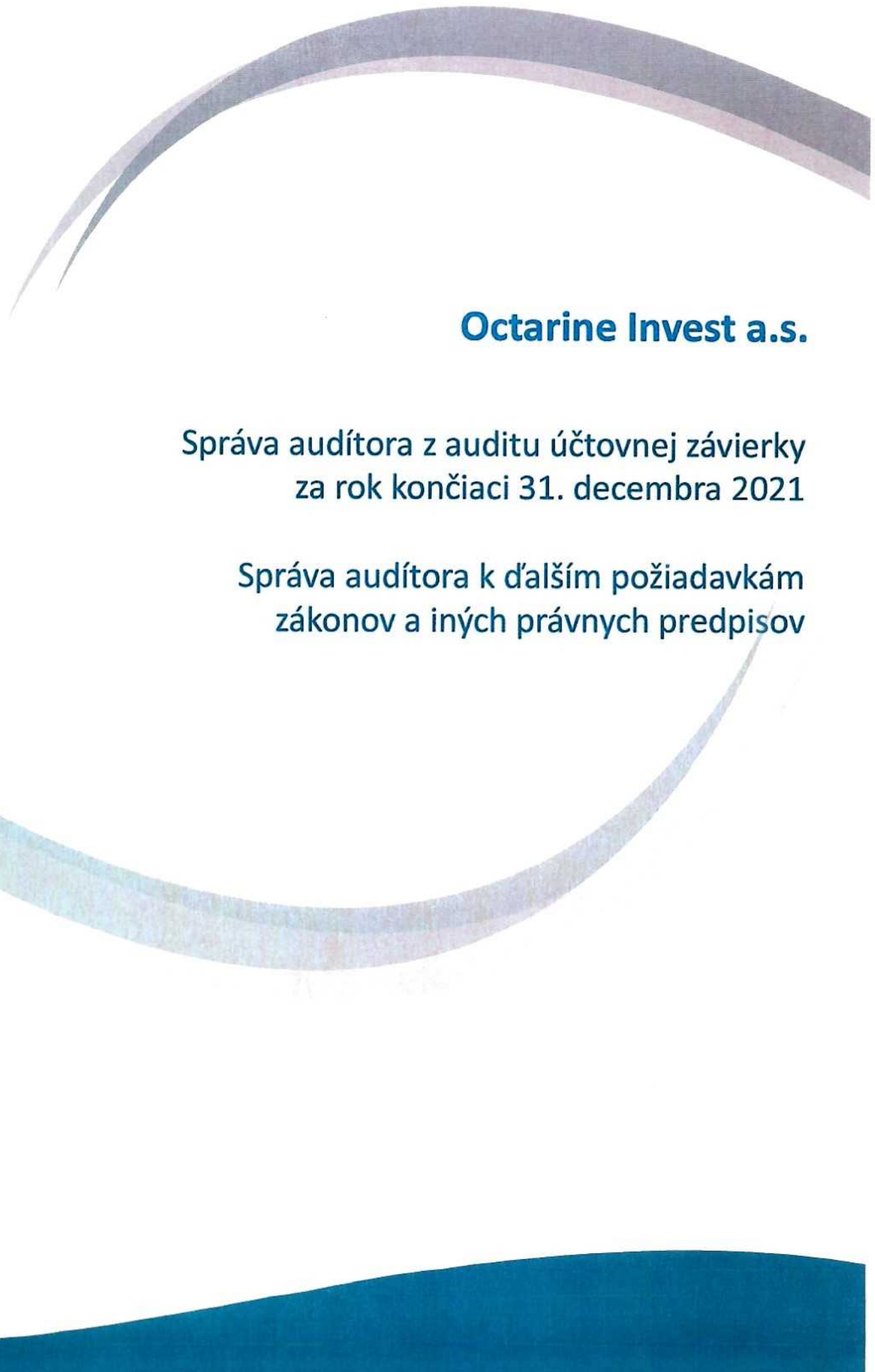




## **Octarine Invest a.s.**

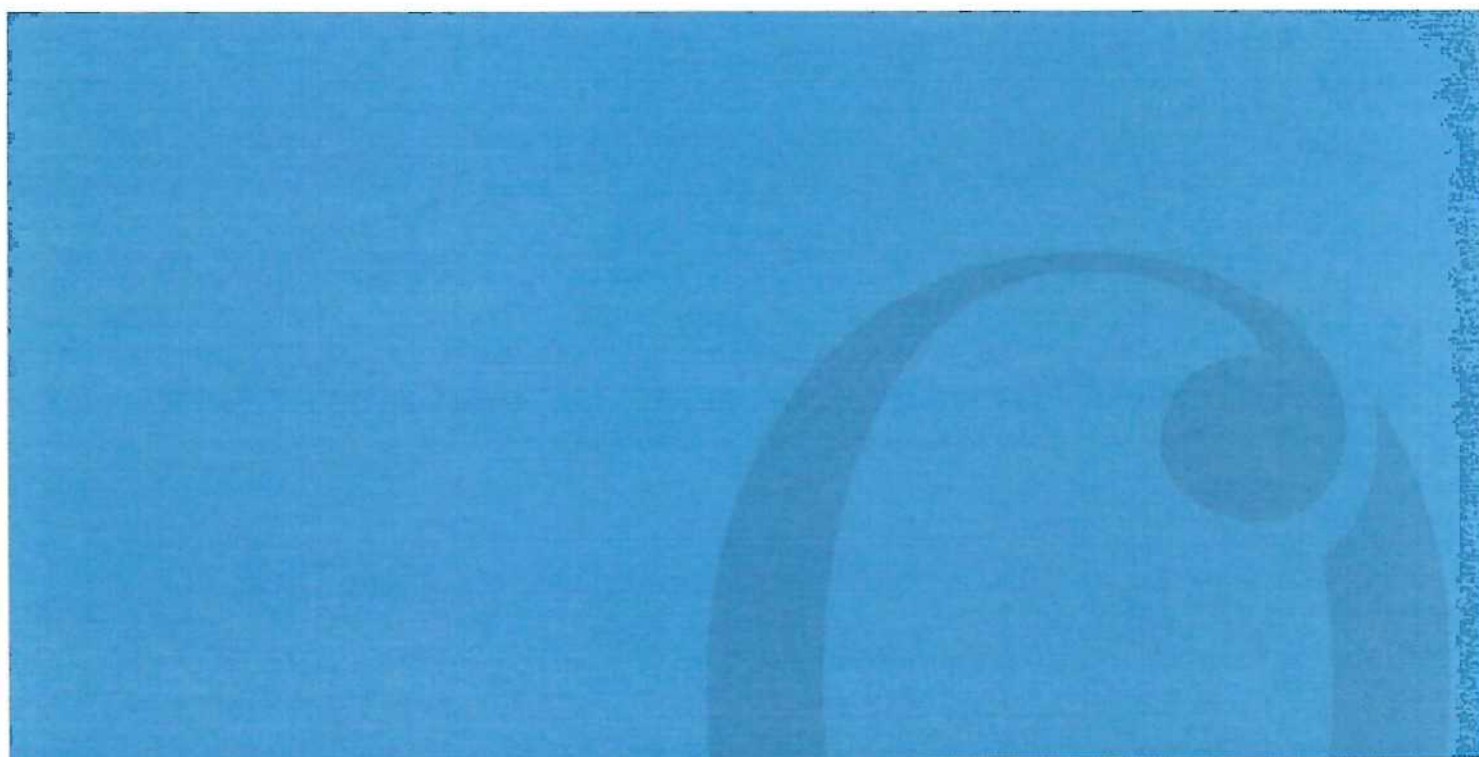
**Správa audítora z auditu účtovnej závierky  
za rok končiaci 31. decembra 2021**

**Správa audítora k ďalším požiadavkám  
zákonov a iných právnych predpisov**

# Octarine Invest

Výročná správa spoločnosti

za rok 2021



## Obsah

|                                                                             |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1. Profil spoločnosti .....</b>                                          | <b>2</b> |
| 1.1. Základné informácie .....                                              | 2        |
| 1.2. História spoločnosti .....                                             | 3        |
| 1.3. Riadiace orgány spoločnosti.....                                       | 3        |
| <b>2. Súvaha .....</b>                                                      | <b>4</b> |
| <b>3. Výkaz ziskov a strát.....</b>                                         | <b>4</b> |
| <b>4. Cash flow .....</b>                                                   | <b>5</b> |
| <b>5. Personálna politika.....</b>                                          | <b>5</b> |
| <b>6. Environmentálna politika .....</b>                                    | <b>5</b> |
| <b>7. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti .....</b>                      | <b>6</b> |
| <b>8. Udalosti po skončení účtovného obdobia .....</b>                      | <b>6</b> |
| <b>9. Výskum a vývoj.....</b>                                               | <b>6</b> |
| <b>10. Vlastné akcie a obchodné podiely.....</b>                            | <b>6</b> |
| <b>11. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia .....</b>                  | <b>6</b> |
| <b>12. Organizačné zložky v zahraničí.....</b>                              | <b>6</b> |
| <b>13. Prílohy (oddeliteľné) – Účtovná závierka a správa audítora .....</b> | <b>6</b> |
| <b>14. Signácia .....</b>                                                   | <b>6</b> |

## 1. Profil spoločnosti

Spoločnosť bola založená v roku 2017 ako rodinná holdingová spoločnosť (RHS), ktorá má koncentrovať vybrané aktíva a majetkové účasti rodinných príslušníkov, s cieľom:

- zaistenia kontinuálnej správy a ochrany vybraných aktív a majetkových účastí,
- zabezpečenia ochrany práv a záujmov rodinných príslušníkov spojených s vybranými aktívami a majetkovými účastami počas prípadnej dlhodobej pracovnej neschopnosti ako aj
- vytvorenia efektívneho investičného nástroja vo vzťahu k prostriedkom, ktoré z vybraných aktív a majetkových účastí plynú, alebo v budúcnosti budú plynúť, a to hlavne investovaním do portfóliových spoločností, nehnuteľností, investovaním prostredníctvom regulovaných investičných spoločností a bánk v zmysle prijatej Investičnej stratégie.

RHS má taktiež záujem prispievať k zlepšeniu verejného blaha prostredníctvom charitatívnej a filantropickej činnosti. Konkrétne, v rámci charitatívnej činnosti sa RHS rozhodla podporovať projekty a organizácie, ktoré pracujú s deťmi so sociálne znevýhodnených skupín obyvateľstva najmä v oblasti vzdelávania a vyrovnávania príležitostí.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse (COVID19). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Od polovice marca 2020 začalo šírenie COVID-19 ovplyvňovať aj fungovanie podnikateľského prostredia na Slovensku. Protiepidemické opatrenia prijaté v Slovenskej republike významne neovplyvnili činnosť spoločnosti, nakoľko obchodné vzťahy a podnikateľská činnosť spoločnosti neboli prerušené resp. významne obmedzené. Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potenciálne dopady tohto vojenského konfliktu na podnikateľské aktivity Spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

V roku 2021 sa činnosť spoločnosti žiadnym významným spôsobom neodlišovala od predošlých rokov.

### 1.1. Základné informácie

|                            |                                              |
|----------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno:</b>      | Octarine Invest a.s.                         |
| <b>Právna forma:</b>       | Akciová spoločnosť                           |
| <b>IČO:</b>                | 50847937                                     |
| <b>DIČ:</b>                | 2120503671                                   |
| <b>Sídlo:</b>              | Námestie Ľudovíta Štúra 2, 811 02 Bratislava |
| <b>Kontakt:</b>            | office@octarine-invest.sk                    |
| <b>Dátum zápisu do OR:</b> | 8.4.2017                                     |
| <b>Základné imanie:</b>    | 4 862 000 EUR                                |
| <b>Hlavná činnosť:</b>     | činnosti holdingových spoločností            |

Spoločnosť má v Obchodnom registri zapísané nasledovné **predmety činnosti**:

- a) Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- b) Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- c) Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- d) Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- e) Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- f) Prenájom hnutelných vecí
- g) Administratívne služby
- h) Nadobúdanie a správa účasti v obchodných spoločnostiach (holdingová činnosť)
- i) Správa vlastného majetku

## 1.2. História spoločnosti

Spoločnosť bola založená 06.04.2017 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 08.04.2017 Obchodným registrom Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 6575/B.

## 1.3. Riadiace orgány spoločnosti

**Predstavenstvo** v roku 2021 pracovalo v zložení: Ing. Mária Blašková – predseda predstavenstva

**Dozorná rada** mala v roku 2021 týchto členov:

- Zuzana Blašková
- Ľubomír Blaško
- Peter Blaško

Členovia štatutárneho orgánu poberali v roku 2021 príjmy vo výške 114 000 eur a členovia dozorného orgánu nepoberali žiadne príjmy ani výhody.

## 2. Súvaha

Tabuľka 1: Zjednodušená súvaha

| V tis. EUR                     | K 31.12.2020   | K 31.12.2021   |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Spolu majetok                  | 112 071        | 111 409        |
| <b>Neobežný majetok</b>        | <b>84 980</b>  | <b>83 366</b>  |
| Dlhodobý finančný majetok      | 84 980         | 83 366         |
| <b>Obežný majetok</b>          | <b>27 091</b>  | <b>28 043</b>  |
| Pohľadávky                     | 10             | 2              |
| Krátkodobý finančný majetok    | 0              | 409            |
| Finančné účty                  | 27 081         | 27 632         |
| Spolu vlastné imanie a záväzky | 112 071        | 111 409        |
| <b>Vlastné imanie</b>          | <b>107 145</b> | <b>111 198</b> |
| Základné imanie                | 4 862          | 4 862          |
| Zákonný rezervný fond          | 972            | 972            |
| VH minulých rokov              | 95 032         | 71 310         |
| VH za účtovné obdobie          | 6 278          | 34 053         |
| <b>Záväzky</b>                 | <b>4 927</b>   | <b>211</b>     |
| Rezervy                        | 6              | 7              |
| Krátkodobé záväzky             | 4 920          | 204            |

Netto účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku spoločnosti sa v roku 2021 znížila o takmer 2 milióny eur. Z nerozdelených ziskov minulých rokov boli vyplatené dividendy vo výške 30 miliónov eur.

## 3. Výkaz ziskov a strát

Tabuľka 2: Zjednodušený výkaz ziskov a strát

| V tis. EUR                        | 1.1.2020 - 31.12.2020 | 1.1.2021 - 31.12.2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady na služby                 | 51                    | 65                    |
| Osobné náklady                    | 0                     | 127                   |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť  | 98                    | 168                   |
| <b>VH z hospodárskej činnosti</b> | <b>-148</b>           | <b>-360</b>           |
| Tržby z predaja CP a podielov     | 0                     | 1 732                 |
| Priznané dividendy                | 6 779                 | 34 010                |
| Výnosové úroky                    | 18                    | 13                    |
| Kurzové zisky (+) / straty (-)    | -305                  | 522                   |
| Náklady na predané CP a podiely   | 0                     | 1 710                 |
| Náklady na finančnú činnosť       | 65                    | 80                    |
| <b>VH z finančnej činnosti</b>    | <b>6 427</b>          | <b>34 487</b>         |
| VH za účt. obdobie pred zdanením  | 6 279                 | 34 127                |
| Daň z príjmov splatná             | 2                     | 73                    |
| Daň z príjmov odložená            | -1                    | 1                     |
| VH za účtovné obdobie po zdanení  | 6 278                 | 34 053                |

Prevažnú väčšinu výnosov spoločnosti za rok 2020 aj 2021 tvorili výnosy z priznaných dividend vyplývajúce z vlastníctva cenných papierov.

## 4. Cash flow

Tabuľka 3: Zjednodušený prehľad peňažných tokov

| V tis. EUR                               | 1.1.2020 - 31.12.2020 | 1.1.2021 - 31.12.2021 |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stav PP+PE na začiatku obdobia           | 46 971                | 27 081                |
| VH za účt. obdobie pred zdanením         | 6 279                 | 34 127                |
| Zaplatená daň z príjmov                  | -18                   | 4                     |
| Dividendy účtované do výnosov            | -6 779                | -34 010               |
| Úroky účtované do výnosov                | -18                   | -13                   |
| Kurzové rozdiely                         | 0                     | -136                  |
| VH z predaja dlhodobého majetku          | 0                     | -22                   |
| Prijaté úroky                            | 15                    | 0                     |
| Zmena stavu rezerv                       | 0                     | 1                     |
| Zmena stavu prevádzkových záväzkov       | 6                     | 122                   |
| <b>Cash flow z prevádzkovej činnosti</b> | <b>-515</b>           | <b>73</b>             |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku | -26 084               | -5 186                |
| Príjmy z predaja CP a podielov           | 0                     | 1 732                 |
| Príjmy z dividend                        | 6 709                 | 33 932                |
| <b>Cash flow z investičnej činnosti</b>  | <b>-19 375</b>        | <b>30 478</b>         |
| Výdavky na vyplatené dividendy           | 0                     | -30 000               |
| <b>Cash flow z finančnej činnosti</b>    | <b>0</b>              | <b>-30 000</b>        |
| Celková zmena PP+PE                      | -19 890               | 551                   |
| Stav PP+PE na konci obdobia              | 27 081                | 27 632                |

K zvýšeniu stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v priebehu roka 2021 o 551 tisíc eur prispeli najväčšou mierou príjmy z dividend vo výške 34 miliónov eur (kladná zmena) a výdavky na vyplatené dividendy vo výške 30 miliónov eur (záporná zmena).

## 5. Personálna politika

Spoločnosť nemala v roku 2021 žiadnych zamestnancov.

## 6. Environmentálna politika

Činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

## 7. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V nasledujúcich rokoch nepredpokladáme zmeny v činnosti spoločnosti. Naďalej sa bude spoločnosť Octarine Invest a.s. usilovať o dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku a efektívne nakladanie s aktívami a majetkovými účasťami.

## 8. Udalosti po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2021 nastali nasledujúce udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovnej závierky za rok 2021:

Dňa 24.2.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. Aj keď v čase zostavenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti nezaznamenalo významný dopad tohto vojenského konfliktu na podnikateľské aktivity spoločnosti resp. nezaznamenalo významné zníženie hodnoty svojho finančného majetku, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

## 9. Výskum a vývoj

Spoločnosť v roku 2021 nevynaložila žiadne finančné prostriedky na výskum a vývoj.

## 10. Vlastné akcie a obchodné podiely

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla ani nebola vlastníkom vlastných akcií, obchodných podielov, dočasných listov, ani akcií, obchodných podielov, dočasných listov materskej účtovnej jednotky.

## 11. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje zisk za rok 2021 preúčtovať na účet nerozdelených ziskov minulých období. Tento návrh bude predmetom schvaľovania na valnom zhromaždení počas roka 2022.

## 12. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

## 13. Prílohy (oddeliteľné) – Účtovná závierka a správa audítora

## 14. Signácia

Nižšie podpísaný predseda predstavenstva schvaľuje túto výročnú správu za rok 2021.

V Bratislave dňa 13.5.2022

  
.....  
predseda predstavenstva Octarine Invest a.s.

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Octarine Invest a.s.:

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Octarine Invest a.s. (ďalej len „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, 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 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti 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 zverejnenie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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 audítorské 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 zverejnenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských 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 audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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.

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 neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

13. mája 2022

Bratislava, Slovenská republika

Conclusio s.r.o.

Licencia UDVA č. 334



Ing. Dagmar Válová

Kľúčový štatutárny audítor

Licencia SKAU č. 916

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                           |
| 2120503671                 | x riadna         | malá             | od 012021                            |
| IČO                        |                  |                  | do 122021                            |
| 50847937                   | mimoriadna       | x veľká          | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | od 012020                            |
| 64.20.0                    |                  |                  | do 122020                            |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

OCTARINE INVEST A.S.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NÁMESTIE ĽUDOVÍTA ŠTÚRA

Číslo

2

PSČ

Obec

81102 BRATISLAVA - STARÉ MESTO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA 1

ODDIEL: SA, VLOŽKA Č.: 6575/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

04.04.2022

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                          | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | 2                        |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2        | Netto 3                                         |
| 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                   |                       |                          | 4 9 0 8 0 0 0                                   |
| 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 8 0 4 2 9 0 5       | 2 8 0 4 2 9 0 5          | 2 7 0 9 1 4 8 0                                 |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   |                       |                          |                                                 |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   |                       |                          |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                       |                          |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                       |                          |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                       |                          |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                       |                          |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                          |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   | 2 1 4 2               | 2 1 4 2                  | 2 7 7 1                                         |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   |                       |                          |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Netto             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 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.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 2 1 4 2               | 2 1 4 2           |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   |                       |                   | 2 7 7 1                                         |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   |                       |                   | 7 6 4 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                   |                                                 |
| 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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Korekcia - časť 2     |             |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       |             |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |             |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |             |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |             |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |             |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       |             | 7 6 4 3                                         |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |             |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       |             |                                                 |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   | 4 0 8 8 5 9           | 4 0 8 8 5 9 |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |             |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |             |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |             |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   | 4 0 8 8 5 9           | 4 0 8 8 5 9 |                                                 |



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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 1 1 1 4 0 8 6 9 1       | 1 1 2 0 7 1 1 7 5                                 |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 1 1 1 9 7 5 4 8       | 1 0 7 1 4 4 6 6 8                                 |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 4 8 6 2 0 0 0           | 4 8 6 2 0 0 0                                     |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 4 8 6 2 0 0 0           | 4 8 6 2 0 0 0                                     |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 9 7 2 4 0 0             | 9 7 2 4 0 0                                       |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 9 7 2 4 0 0             | 9 7 2 4 0 0                                       |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podielu (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 7 1 3 1 0 2 6 8            | 9 5 0 3 2 0 7 4                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 7 1 3 1 0 2 6 8            | 9 5 0 3 2 0 7 4                                      |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 3 4 0 5 2 8 8 0            | 6 2 7 8 1 9 4                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 2 1 1 1 4 3                | 4 9 2 6 5 0 7                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  |                            |                                                      |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podiele-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 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<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.          | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.         | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.          | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 2 0 4 0 5 3                | 4 9 2 0 2 0 7                                        |
| B.IV.1.        | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 7 3 1 6                    | 1 2 2 0 7                                            |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 7 3 1 6                    | 1 2 2 0 7                                            |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            | 4 9 0 8 0 0 0                                        |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  |                            |                                                      |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  |                            |                                                      |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 6 9 6 1 2                  |                                                      |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 1 2 7 1 2 5                |                                                      |
| B.V.           | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 7 0 9 0                    | 6 3 0 0                                              |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 7 0 9 0                    | 6 3 0 0                                              |
| B.VI.          | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.         | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I-/J255A)                                                                                                              | 140                  |                            |                                                      |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  |                            |                                                      |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



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



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



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

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

Octarine Invest a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 6. apríla 2017. Dňa 8. apríla 2017 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 6575/B. Spoločnosť sídli na adrese Námestie Ľudovíta Štúra 2, 811 02 Bratislava, Slovenská republika. Identifikačné číslo Spoločnosti je 50847937.

Hlavným predmetom činnosti je:

### 1. nadobúdanie a správa účasti v obchodných spoločnostiach (holdingová činnosť)

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 0                     | 0                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0                     | 0                                            |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 0                     | 0                                            |

Spoločnosť je materskou spoločnosťou spoločnosti BESTRY, s.r.o., v ktorej má 100 %-ný podiel. Okrem toho má podstatný podiel vo výške 25 % v spoločnosti MINERFIN a.s., menšinový podiel vo výške 12,86 % v spoločnosti MORAVIA STEEL a.s. a podstatný podiel vo výške 32,82 % v spoločnosti Palace Office a.s. . Spoločnosť 13. decembra 2021 odkúpila kmeňové akcie v spoločnosti Palace Office a.s. vo výške 77 501 eur, čo predstavujúce majetkový podiel vo výške 0,51 %. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 22 ods. 10 a).

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (splnenie predpokladu going concern). Účtovná závierka je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavírusu (COVID19). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Od polovice marca 2020 začalo šírenie COVID-19 ovplyvňovať aj fungovanie podnikateľského prostredia na Slovensku. Protiepidemické opatrenia prijaté v Slovenskej republike významne neovplyvnili činnosť spoločnosti, nakoľko obchodné vzťahy a podnikateľská činnosť spoločnosti neboli prerušené resp. významne obmedzené. Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady tohto vojenského konfliktu na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. júna 2021.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 sú nasledovné:

### a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere držané do doby uplatnenia a pôžička dcérskej spoločnosti.

Jednotlivé zložky dlhodobého finančného majetku sa oceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

1. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú obstarávacou cenou.

2. Realizovateľné cenné papiere a podiely a investičné podiely v investičných fondoch s premenlivým základným imaním SICAV sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú obstarávacou cenou v súlade s § 27, ods. 10 zákona o účtovníctve.

3. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, sa tvorí opravná položka.

#### b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

#### c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### e) Rezervy

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.

#### f) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvorila pri vzniku zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov a vytvára zákonný rezervný fond zo zisku.

#### g) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### h) Výnosy

Výnosy Spoločnosti obsahujú najmä výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek, tržby z predaja cenných papierov a podielov, výnosy z precenenia cenných papierov, výnosy z krátkodobého finančného majetku a ostatné výnosy z finančnej činnosti.

## i) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

## 4. DLHODOBÝ MAJETOK

## a) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné 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      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 12 305 000                   | 3 440 000                                                 | 63 922 460                    | 404 235                  |             |                                              | 4 908 000       |                             | 84 979 695 |
| Prírastky                          |                              |                                                           | 286 058                       | 213 233                  |             |                                              | 77 501          |                             | 576 792    |
| Úbytky                             |                              |                                                           | 1 781 842                     |                          |             |                                              |                 |                             | 1 781 842  |
| Presuny                            |                              | 4 985 501                                                 |                               |                          |             |                                              | -4 985 501      |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 12 305 000                   | 8 425 501                                                 | 62 426 676                    | 617 468                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 83 774 645 |
| <b>Opravné položky</b>             |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0          |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 12 305 000                   | 3 440 000                                                 | 63 922 460                    | 404 235                  | 0           | 0                                            | 4 908 000       | 0                           | 84 979 695 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 12 305 000                   | 8 425 501                                                 | 62 426 676                    | 617 468                  | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 83 774 645 |

| 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      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 12 305 000                                   | 3 440 000                                                 | 38 118 969                    | 50 267                   |             |                                              | 0               |                             | 53 914 236 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0                                                         | 25 887 297                    | 354 235                  |             |                                              | 4 908 000       |                             | 31 129 532 |
| Úbytky                             | 0                                            | 0                                                         | 63 806                        | 267                      |             |                                              |                 |                             | 64 073     |
| Presuny                            | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 12 305 000                                   | 3 440 000                                                 | 63 922 460                    | 404 235                  | 0           | 0                                            | 4 908 000       | 0                           | 84 979 695 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0          |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 12 305 000                                   | 3 440 000                                                 | 38 118 969                    | 50 267                   | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 53 914 236 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 12 305 000                                   | 3 440 000                                                 | 63 922 460                    | 404 235                  | 0           | 0                                            | 4 908 000       | 0                           | 84 979 695 |

V roku 2019 je poskytnutá pôžička vo výške 50 000 eur splatná 31. decembra 2025 a úročená je úrokovou sadzbou vo výške 2,5 % p.a. V roku 2020 boli poskytnuté pôžičky vo výške celkom 350 000 eur splatné 31.12.2025, úroková sadzba 2,5% p.a. V roku 2021 bola poskytnutá pôžička vo výške 200 000 eur splatná 31.12.2025, úroková sadzba 2,5 % p.a..

Dlhopisy so splatnosťou 28.11.2022 vo výške 408 859 eur sú vykázané vo výkaze Účtovná závierka v rámci krátkodobého finančného majetku.

## Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| 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 |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| BESTRY, s.r.o. - základné imanie                                 | 100                   | 100                                  | 11 949 301                                                 | -123 731                                                | 5 000               |
| BESTRY, s.r.o. - vklad do kapitálových fondov                    | 100                   | 100                                  | 11 949 301                                                 | -123 731                                                | 12 300 000          |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| MINERFIN a.s.                                                    | 25                    | 25                                   | 175 669 000                                                | 118 284 000                                             | 3 440 000           |
| Palace office a.s.                                               | 33,33                 | 33,33                                | 14 979 109                                                 | 30 010                                                  | 4 985 501           |
| <b>Realizovateľné cenné papiere a podiely</b>                    |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| MORAVIA STEEL a.s.                                               |                       |                                      |                                                            |                                                         | 1 392 000           |
| SICAV fondy                                                      |                       |                                      |                                                            |                                                         | 45 003 908          |
| Podiely v investičných fondoch                                   |                       |                                      |                                                            |                                                         | 1 313 218           |
| <b>Dlhové cenné papiere držané do splatnosti</b>                 |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| Dlhopisy                                                         |                       |                                      |                                                            |                                                         | 14 717 550          |
| <b>Pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám</b>          |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| BESTRY, s.r.o.                                                   |                       |                                      |                                                            |                                                         | 617 468             |
| <b>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</b>                     |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>DFM spolu</b>                                                 | <b>x</b>              | <b>x</b>                             | <b>x</b>                                                   | <b>x</b>                                                | <b>83 774 645</b>   |

Spoločnosť obstarala 13. decembra 2021 akcie spoločnosti Palace Office, a.s. vo výške 77 501 eur.

Na žiadny dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

## 5. POHLADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka                       | 2 142               | 0                    | 2 142            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>2 142</b>        | <b>0</b>             | <b>2 142</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 0                   |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |

## 6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 863                   | 1 156                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 27 631 041            | 27 079 910                                   |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>27 631 904</b>     | <b>27 081 066</b>                            |

## 7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |

## 8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z:

1200 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 25 eur/1 kus  
1200 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 1 160 eur/1 kus  
688 kusov kmeňových listinných akcií na meno v menovitej hodnote 5 000 eur/1 kus

Informácie o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 6 278 194                                    |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 6 278 194                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| Spolu                                           | 6 278 194                                    |

Zisk na akciu je nasledovný:

175,10 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 25 eur/1 kus (v roku 2020: 32,28 eur/1 akcia)

8 124,50 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 1 160 eur/1 kus (v roku 2020: 1 497,88 eur/1 akcia)

35 019,42 eur na akciu s menovitou hodnotou v sume 5 000 eur/1 kus (v roku 2020: 6 456,39 eur/1 akcia)

9. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                       | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                     | 6 300                              | 7 090  | 6 300    | 0        | 7 090                           |
| rezerva na zostavenie ÚZ a DPPO, VS za rok 2021 | 300                                | 1 090  | 300      | 0        | 1 090                           |
| rezerva na overenie ÚZ audítorom za rok 2021    | 6 000                              | 6 000  | 6 000    | 0        | 6 000                           |

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                    | 0                                            | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                  | 6 300                                        | 6 300  | 6 300    | 0        | 6 300                           |
| rezerva na zostavenie ÚZ a DPPO za rok 2020  | 300                                          | 300    | 300      | 0        | 300                             |
| rezerva na overenie ÚZ audítorom za rok 2020 | 6 000                                        | 6 000  | 6 000    | 0        | 6 000                           |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu, že zostavenie a overenie účtovnej závierky časovo súvisí s nákladmi za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, v ktorom musia byť tieto náklady zohľadnené, pričom rezervy budú použité až v nasledujúcom účtovnom období.

## 10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 204 053               | 4 920 207                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 204 053               | 4 920 207                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |

## 11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                  | 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: | 10 201                | 13 196                                       |
| odpočítateľné                                                                  | 10 201                | 13 196                                       |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                   | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 2 142                 | 2 771                                        |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 629                   | -1 360                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Odložený daňový záväzok                                                        |                       |                                              |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Iné                                                                            |                       |                                              |

## 12. VÝNOSY A NÁKLADY

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej 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: |                       |                                              |
| Finančné výnosy, z toho:                                          | 36 276 903            | 6 797 080                                    |
| Kurzové zisky, z toho:                                            | 522 082               | 0                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 522 082               | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              | 35 754 821            | 6 797 080                                    |
| Kreditné úroky                                                    | 13 233                | 18 378                                       |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov                       | 1 732 098             | 0                                            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                            | 34 009 490            | 6 778 702                                    |
| Mimoriadne výnosy, z toho:                                        |                       |                                              |

#### Informácie o čistom obrate

| 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 | 36 276 902            | 6 797 080                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>36 276 902</b>     | <b>6 797 080</b>                             |

#### Náklady

##### Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>65 271</b>         | <b>50 691</b>                                |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti                          |                       |                                              |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 6 000                 | 6 000                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                       |                                              |
| administratívna podpora, server                                           | 24 960                | 7 680                                        |
| daňové poradenstvo                                                        | 12 234                | 12 171                                       |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                     | 0                                            |
| účtovné služby                                                            | 6 012                 | 4 385                                        |
| právne a notárske služby                                                  | 6 799                 | 6 765                                        |
| poplatky za správu cenných papierov                                       | 6 989                 | 10 948                                       |
| registrácie akcionárov                                                    | 610                   | 847                                          |
| ostatné náklady                                                           | 1 667                 | 1 895                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>167 500</b>        | <b>97 500</b>                                |
| Poskytnuté dary                                                           | 167 500               | 97 500                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 790 064</b>      | <b>369 804</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 0                     | 304 657                                      |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 304 657                                      |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>1 790 064</b>      | <b>65 147</b>                                |
| Bankové poplatky                                                          | 6 490                 | 1 340                                        |
| Rozdiel medzi OC a MH dlhopisov držaných do splatnosti                    | 73 846                | 63 807                                       |
| Predané cenné papiere a podiely                                           | 1 709 728             | 0                                            |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        |                       |                                              |

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |           |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------|----------------------------------------------|-----------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň       | Daň v % | Základ dane                                  | Daň       | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 34 126 943            | x         | x       | 6 279 084                                    | x         | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 7 166 658 | 21      | x                                            | 1 318 608 | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                        | 177 701               | 37 317    | 21      | 110 696                                      | 23 246    | 21      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | 33 788 102            | 7 095 081 | 21      | 6 558 637                                    | 1 377 314 | 21      |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |           |         |                                              |           |         |
| Umorenie daňovej straty                        | 168 857               | 35 460    | 21      |                                              |           |         |
| Zmena sadzby dane                              |                       |           |         |                                              |           |         |
| Iné                                            |                       |           |         |                                              |           |         |
| Spolu                                          | 349 685               | 73 434    | 21      | -168 857                                     | 0         |         |
| Splätná daň z príjmov                          | x                     | 73 434    | 21      | x                                            | 0         | 21      |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 629       | 21      | x                                            | -1 360    | 21      |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 74 063    | 21      | x                                            | -1 360    | 21      |

## 13. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba    | Druh obchodu        | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                     |                     | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Palace Office, a.s. | prenájom priestorov | 1 440                        | 1 440                                        |
| MINERFIN a.s.       | prijatá dividenda   | 23 687 147                   | 6 548 687                                    |
| Moravia Steel, a.s. | prijatá dividenda   | 10 085 759                   | 0                                            |
| BESTRY, s.r.o.      | poskytnutá pôžička  | 200 000                      | 350 000                                      |
| BESTRY, s.r.o.      | úrok z pôžičky      | 13 233                       | 4 235                                        |

Členovia štatutárneho orgánu poberali príjmy vo výške 114 000 eur a členovia dozorného orgánu nepoberali žiadne príjmy ani výhody.

## 14. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |            |             |            |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|-------------|------------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky  | Úbytky      | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 4 862 000                          | 0          | 0           | 0          | 4 862 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |            |             |            | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                    |            |             |            | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |            |             |            | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                    |            |             |            | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |            |             |            | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových výdavkov  | 2 625                              | 0          | 0           | 0          | 2 625                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |            |             |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |            |             |            | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |            |             |            | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 969 775                            | 0          | 0           | 0          | 969 775                         |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |            |             |            | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |            |             |            | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 95 032 074                         | 0          | -30 000 000 | 6 278 194  | 71 310 268                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | 0                                  |            |             |            | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 6 278 194                          | 34 052 880 | 0           | -6 278 194 | 34 052 880                      |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                  |            | -30 000 000 |            | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                  |            |             |            | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                    |            |             |            | 0                               |

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |             |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|-------------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny     | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 4 862 000                                    | 0         | 0      | 0           | 4 862 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |           |        |             | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |        |             | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |        |             | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |        |             | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |        |             | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových výdavkov  | 2 625                                        | 0         | 0      | 0           | 2 625                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |           |        |             | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |           |        |             | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |        |             | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 874 225                                      | 0         | 0      | 95 550      | 969 775                         |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |           |        |             | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |           |        |             | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 62 851 311                                   | 0         | 0      | 32 180 763  | 95 032 074                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | 0                                            |           |        |             | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 32 276 313                                   | 6 278 194 | 0      | -32 276 313 | 6 278 194                       |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                            |           |        |             | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |        |             | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                              |           |        |             | 0                               |

Vedenie spoločnosti navrhuje zisk za rok 2021 preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 15. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**16. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2021 nastali nasledujúce udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke:

Dňa 24.2.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. Aj keď v čase zostavenia tejto účtovnej závierky vedenie Spoločnosti nezaznamenalo významný dopad tohto vojenského konfliktu na podnikateľské aktivity Spoločnosti resp. nezaznamenalo významné zníženie hodnoty svojho finančného majetku, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Vedenie Spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť.

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                                                               | Skutočnosť v EUR         |                           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                             | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                 | 34 126 943               | 6 279 085                 |
| A.1.                                 | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                 | (34 180 493)             | (6 797 036)               |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                      | -                        | -                         |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                | -                        | -                         |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                        | -                        | -                         |
| A.1.4.                               | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                    | 790                      | -                         |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                           | -                        | 44                        |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                    | (34 009 490)             | (6 778 702)               |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                              | -                        | -                         |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                               | (13 233)                 | (18 378)                  |
| A.1.10.                              | Kurzové rozdiely (+/-)                                                                                                                                                                                                      | (136 190)                | -                         |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                    | (22 370)                 | -                         |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                                                | -                        | -                         |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                                            | 122 234                  | 5 508                     |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                        | -                        | -                         |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                          | 122 234                  | 5 508                     |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                     | -                        | -                         |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                    | -                        | -                         |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                       | 68 684                   | (512 443)                 |
| A.3.                                 | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                           | -                        | 14 411                    |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                                              | -                        | -                         |
| A.5.                                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                             | -                        | -                         |
| A.6.                                 | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                                                   | -                        | -                         |
| A.7.                                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                                            | 3 822                    | (17 538)                  |
| A.8.                                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                     | -                        | -                         |
| A.9.                                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                    | -                        | -                         |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                  | 72 506                   | (515 570)                 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                             |                          |                           |
| B.1.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                     | -                        | -                         |
| B.2.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                       | -                        | -                         |
| B.3.                                 | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al                   | (4 985 501)              | (25 734 079)              |
| B.4.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                          | -                        | -                         |
| B.5.                                 | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                            | -                        | -                         |
| B.6.                                 | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 1 732 097                | -                         |
| B.7.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                               | (200 000)                | (350 000)                 |
| B.8.                                 | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                 | -                        | -                         |
| B.9.                                 | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                          | -                        | -                         |
| B.10.                                | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                 | -                        | -                         |
| B.11.                                | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                           | -                        | -                         |
| B.12.                                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                             | 33 931 736               | 6 709 290                 |
| B.13.                                | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                  | -                        | -                         |
| B.14.                                | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                   | -                        | -                         |
| B.15.                                | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                                                                                                              | -                        | -                         |
| B.16.                                | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                      | -                        | -                         |
| B.17.                                | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                     | -                        | -                         |
| B.18.                                | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                      | -                        | -                         |
| B.19.                                | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                     | -                        | -                         |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                   | 30 478 332               | (19 374 789)              |

|                                          |                                                                                                                                     |                     |                     |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                     |                     |                     |
| C.1.                                     | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                      | -                   | -                   |
| C.1.1.                                   | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                  | -                   | -                   |
| C.1.2.                                   | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)                                                                        | -                   | -                   |
| C.1.3.                                   | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                            | -                   | -                   |
| C.1.4.                                   | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                              | -                   | -                   |
| C.1.5.                                   | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                    | -                   | -                   |
| C.1.6.                                   | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                               | -                   | -                   |
| C.1.7.                                   | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)                                                   | -                   | -                   |
| C.1.8.                                   | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                             | -                   | -                   |
| C.2.                                     | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                          | -                   | -                   |
| C.2.1.                                   | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                       | -                   | -                   |
| C.2.2.                                   | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                          | -                   | -                   |
| C.2.3.                                   | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                 | -                   | -                   |
| C.2.4.                                   | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                     | -                   | -                   |
| C.2.5.                                   | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                     | -                   | -                   |
| C.2.6.                                   | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                   | -                   | -                   |
| C.2.7.                                   | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                               | -                   | -                   |
| C.2.8.                                   | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)             | -                   | -                   |
| C.2.9.                                   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-) | -                   | -                   |
| C.3.                                     | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                      | -                   | -                   |
| C.4.                                     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                           | (30 000 000)        | -                   |
| C.5.                                     | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                         | -                   | -                   |
| C.6.                                     | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                          | -                   | -                   |
| C.7.                                     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                      | -                   | -                   |
| C.8.                                     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                | -                   | -                   |
| C.9.                                     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                               | -                   | -                   |
| C.                                       |                                                                                                                                     |                     |                     |
|                                          | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                      | <b>(30 000 000)</b> | <b>-</b>            |
| D.                                       | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                      | <b>550 838</b>      | <b>(19 890 359)</b> |
| E.                                       | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                  | 27 081 066          | 46 971 425          |
| G.                                       | Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)             | -                   | -                   |
| H.                                       | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)</b>                        | <b>27 631 904</b>   | <b>27 081 066</b>   |