

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2023

V Bratislave, marec 2024

Obsah

1. Profil spoločnosti	3
2. Podnikateľská činnosť a finančná situácia spoločnosti za rok 2023	5
3. Zámery spoločnosti na rok 2024	11
4. Vyhlásenie o správe a riadení	11
5. Opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke	11
6. Informácie o činnosti Valného zhromaždenia a orgánov spoločnosti	12
7. Vydané dlhopisy	15
8. Vyhlásenie zodpovedných osôb emitenta	18
9. Správa nezávislého audítora vrátane účtovnej závierky	18

1. Profil spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti:	Lucron Finance, s.r.o.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie spoločnosti:	5 000 EUR
Predmet činnosti:	poskytovanie a sprostredkovanie poskytovania úverov a pôžičiek
Sídlo spoločnosti:	Legionárska 10 811 07 Bratislava
Deň zápisu spoločnosti:	24.05.2018
IČO:	51 716 054
Audítora:	BPS Audit, s.r.o. Licencia SKAU č. 406

Orgány spoločnosti k 31.12.2023:

Konatelia:	Ing. Zoltán Müller Eric Lux
-------------------	--------------------------------

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2023:

Ikopart 1 S.A. 22 rue des Bruyères L-1274 Howald . B.P. 2508	100% - podiel na základnom imaní (5 000 €)
--	--

Spoločník nemá osobitné práva kontroly, neexistujú obmedzenia hlasovacích práv a nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré by mohli viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a k obmedzeniam hlasovacích práv.

Identifikácia emitenta v zmysle zákona o burze cenných papierov

Informačná povinnosť za rok: 2023		IČO: 51716054	
		LEI: 097900BIGF0000158939	
Účtovné obdobie:	od: 01.01.2023	do: 31.12.2023	
Právna forma s.r.o.			
Obchodné meno / názov: Lucron Finance, s.r.o.			
Sídlo: ulica, číslo Legionárska 10 PSČ 811 07 Obec Bratislava			
Tel.:	smerové číslo	číslo:	0914 321 270
Fax:	smerové číslo	číslo:	
Webové sídlo:		www.lucron.sk	
Dátum vzniku:	17.4.2018	Základné imanie (v EUR):	5 000
Zakladateľ: Ikopart 1 S.A., 22 rue des Bruyères, L-1274 Howald . B.P. 2508 Luxemburské veľkovoľvodstvo			
Oznámenie spôsobu zverejnenia ročnej finančnej správy § 47 ods. 4 zákona o burze Centrálna evidencia regulovaných informácií - CERI Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. - www.bsse.sk	Adresa webového sídla emitenta, alebo názov dennej tlače, alebo názov všeobecne uznávaného informačného systému, v ktorej bola ročná finančná správa zverejnená www.lucron.sk		
	Dátum zverejnenia		23.4.2024
	Čas zverejnenia § 47 ods. 8 zákona o burze		18:00
Predmet podnikania: poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt			

2. Podnikateľská činnosť a finančná situácia spoločnosti za rok 2023

Činnosť spoločnosti v roku 2023

Päťročnú emisiu dlhopisov Lucron Finance 1 ponúkla spoločnosť investorom v roku 2018 s ročným výnosom 5 % a táto bola listovaná na regulovanom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave. Dlhopisy sa začali vydávať 14. júna 2018, nominálna hodnota emisie predstavovala 10 mil. EUR. Ručiteľom emisie bola luxemburská materská spoločnosť Lucronu – Ikopart 1 S.A. Emisia dlhopisov Lucron Finance 1 bola v roku 2023 splatená k 14.6.2023 a registrácia emisie bola zrušená Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s. k 13.7.2023.

V roku 2022 ponúkla spoločnosť investorom druhú emisiu dlhopisov Lucron Premium s ročným výnosom 5,5% listovanú na regulovanom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave. Dlhopisy sa začali vydávať 9. júna 2022, nominálna hodnota emisie je 7,5 mil. EUR.

V roku 2023 ponúkla spoločnosť investorom tretiu emisiu dlhopisov Lucron Premium II s ročným výnosom 6,5% listovanú na regulovanom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave. Dlhopisy sa začali predávať 15.5.2023, nominálna hodnota emisie je 10,0 mil. EUR.

Za rok 2023 dosiahla spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení vo výške -176 886 EUR. Výnosy generovala z vyčíslených úrokov vo výške 615 063 EUR. Spoločnosť mala v roku 2023 zvýšené náklady spojené s vydaním novej emisie dlhopisov. Splatnú daň z príjmu vo výške 143 EUR a hospodársky výsledok po zdanení je -176 886 EUR. Strata vykázaná spoločnosťou za rok 2023 vo výške 176 886 EUR bude čiastočne uhradená z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 79 166 EUR a časť 97 720 preúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Cieľom spoločnosti je poskytnutie všetkých zdrojov vykolectovaných z emisie dlhopisov pre financovanie aktivít spoločností predovšetkým patriacich do štruktúry Ikopart 1 vo forme pôžičiek. K 31.12.2023 boli pôžičky poskytnuté nasledujúcim spoločnostiam: Arboria Land Development, s.r.o., Nesto Sever Land Development, s.r.o., Nesto Juh Land Development,

s.r.o., Lucron Finance 2, s.r.o., Lucron Finance 3, s.r.o., Nesto B, s.r.o., L-Property Living, s.r.o., Arboria E1, s.r.o. a Rakyta Land Development, a.s. Všetky pôžičky sú splatné najneskôr pred splatnosťou samotných dlhopisov na zabezpečenie dostatočnej likvidity pre vyplatenie investorov.

Vybrané finančné ukazovatele spoločnosti (EUR)

Ukazovatele	31.12.2023	31.12.2022
Majetok	6 250 260	11 471 479
Vlastné imanie	107 780	284 666
Základné imanie	5 000	5 000
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk(+), strata(-)	-176 886	-18 046

Spoločnosť v minulom účtovnom období neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely, ani akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadnu svoju organizačnú zložku v zahraničí.

Informácia o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie

Vzhľadom na charakter podnikateľskej činnosti Spoločnosti, činnosť Spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie.

Informácia o činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Informácia o udalostiach osobitného významu

Od skončenia účtovného obdobia nedošlo v spoločnosti ku žiadnej udalosti osobitného významu, prišlo však opäť k významným udalostiam v globálnom priestore a na trhu, ktorým spoločnosť venuje veľkú pozornosť.

Spoločnosť pozorne sleduje aktuálnu situáciu a jej vplyv na podnikateľské aktivity. Aj keď došlo už pred časom k uvoľneniu a zrušeniu opatrení proti šíreniu nákazy COVID ako aj k normalizácii režimu fungovania obyvateľstva do podoby ako pred vypuknutím nákazy COVID, spoločnosť a Skupina Lucron, ktorej je spoločnosť súčasťou, majú na základe predchádzajúcich skúseností pripravené riešenia a podmienky pre zachovanie kontinuity svojich aktivít aj v prípade, pokiaľ by malo v budúcnosti opäť prísť ku podobnej situácii a zavedeniu reštriktívnych opatrení. V takomto prípade je pripravená okamžite reagovať a prispôbiť sa danej situácii pri zachovaní činností v plnom rozsahu.

Mimoriadna pozornosť je naďalej venovaná vojnovým udalostiam na Ukrajine. Spoločnosť pravidelne analyzuje aktuálny vývoj, najnovšie informácie, očakávania pre budúce obdobie, analyzuje možné scenáre a vyhodnocuje ich potenciálne dopady na hospodárenie, na ceny a dostupnosť energií, vývoj inflácie, riziká z rastu cien vstupných surovín a materiálov, zo zníženia dostupnosti stavebných materiálov, poklesu trhovej hodnoty aktív, poklesu kúpyschopnosti a životnej úrovne obyvateľstva, zvýšenej hladiny úrokových mier hypotekárnych úverov ako aj úverov na financovanie projektov. Volatilita na trhu je naďalej vysoká a spoločnosť ako aj Skupina Lucron vývoj na trhu a očakávané dopady reflektujú pri operatívnych aj strategických rozhodnutiach.

Spoločnosť nepôsobí na ukrajinskom a ruskom trhu, nie sú jej známe žiadne priame prepojenia s danými regiónmi, vojna na Ukrajine a uvalené sankcie nemajú priamy dopad na strategické zameranie, ciele a zároveň ani na likviditnú pozíciu, keďže spoločnosti patriace do Skupiny Lucron sa sústredia na rezidenčné projekty v Slovenskej republike, konkrétne v Bratislave a Trnave. Spoločnosť zaznamenáva a aj naďalej očakáva nepriame negatívne

dopady na aktivity prostredníctvom vyššie uvedených rizík, pričom tieto zvyšujú neistotu na trhu, spomaľujú tempo predaja nehnuteľností a znižujú kúpyschopnosť obyvateľstva spoločne so zníženou dostupnosťou financovania. Pretrváva riziko zvyšovania vstupných nákladov na prípravu a realizáciu pripravovaných projektov ako aj projektov v realizácii, spomalenia výstavby projektov v realizácii pri prípadnom nedostatku vstupných materiálov a riziko potenciálneho narušenia dodávateľských reťazcov. Kumulácia uvedených vplyvov a rizík môže spôsobiť posun začiatku výstavby pripravovaných projektov oproti pôvodnému harmonogramu za účelom minimalizácie finančných dopadov a zosúladenia tempa predaja so situáciou na trhu. Financovanie jednotlivých projektov a zabezpečenie likvidity bude prispôbené prípadnej zmene v načasovaní projektov. Spoločnosť v súčasnej dobe neočakáva priame dopady na zamestnancov.

Spoločnosť na základe identifikovaných rizík a už viditeľných ako aj možných budúcich dopadov tieto zohľadňuje vo svojich plánoch. Z dlhodobého hľadiska spoločnosť napriek zložitej súčasnej situácii vychádza z pokračujúceho dopytu po bývaní vzhľadom na pretrvávajúci nedostatok bytov v regiónoch, na ktoré sa koncentrujú spoločnosti patriace do Skupiny Lucron a predpokladá, že zvýšené vstupné náklady na prípravu a realizáciu projektov ako aj očakávané zvýšené náklady na financovanie budú premietnuté do konečnej predajnej ceny.

Spoločnosť prijíma interné úsporné opatrenia na strane nákladov pre zmiernenie negatívnych dopadov na hospodárenie. Spoločnosť nepožiadala a v súčasnej dobe ani nezvažuje požiadať o opatrenia verejnej podpory.

Spoločnosť aj v roku 2023 venovala vyššiu pozornosť aktivitám v oblasti IT a vo väčšej miere sa sústredila na oblasti súvisiace s ochranou dát, osobných údajov, elektronickou komunikáciou, informačnými systémami a zabezpečením kybernetickej bezpečnosti. Spoločnosť nezaznamenala doteraz kybernetické útoky, únik dát ani žiadne negatívne udalosti pri ochrane osobných údajov. Ako už bolo uvedené, vzhľadom k pretrvávajúcej neistote, veľkému počtu faktorov a zložitej situácii je ťažké presnejšie predpovedať budúce vplyvy a dopady na spoločnosť, ich aktivity ako aj finančnú pozíciu a tieto kvantifikovať. Spoločnosť zaznamenáva negatívne dopady na hospodárenie a finančnú pozíciu, neočakáva zhoršenie situácie na trhu v porovnaní s rokom 2023, počíta však pritom aj s možnosťou výrazného zhoršenia v prípade eskalácie prebiehajúcich vojnových konfliktov a prípadného nástupu ďalších neočakávaných udalostí v globálnom priestore. Vzhľadom k segmentom,

produktom a analýze možných opatrení však vychádza z toho, že nebude ohrozená schopnosť v súčasnosti a ani v budúcnosti plniť si svoje záväzky a z dlhodobého hľadiska bude naplňovať svoju dlhodobú stratégiu. Vývoj situácie bude naďalej pozorne sledovať, priebežne vyhodnocovať a v prípade potreby adekvátne reagovať.

Informácia o cenových rizikách, úverových rizikách, rizikách likvidity a rizikách súvisiacich s tokom hotovosti, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť a Skupina Lucron čelia rizikám vo vzťahu k ich developerským aktivitám. Cenové riziká zahŕňajú predovšetkým riziko nárastu cien stavebných materiálov a práce ako aj riziko poklesu predajných cien v nadväznosti na vývoj na trhu. Proces developmentu zahŕňa všetky činnosti spojené s každým jednotlivým projektom, počnúc nadobudnutím pozemkov alebo majetku (napr. riziko, že sa príslušná akvizícia neuskutoční) cez koncepčnú a projektovú fázu (napr. riziko, že parametre projektu nebudú spĺňať požiadavky trhu), fázu procesu udeľovania povolení (napr. riziko, že dôjde k zdržaniu tejto fázy procesu), fázu výstavby (napr. riziko vád, zdržania a zvýšených nákladov na výstavbu), nájmu a správy nehnuteľností až po predaj alebo prenájom konkrétnych nehnuteľností. Realizácia stratégie Skupiny Lucron a následne dosiahnutie jej finančných a investičných cieľov za súčasných alebo budúcich trhových podmienok nemusia byť v plnej miere naplnené a môžu negatívne ovplyvniť hospodárske a finančné výsledky a vyhliadky spoločnosti a to napríklad v tom, že sa nepodarí v plnej miere preniesť rastúce náklady do cien predávaných nehnuteľností. Riziko likvidity sa môže materializovať v prípade významného negatívneho trhového trendu (napríklad výrazného poklesu cien nehnuteľností spolu s výrazným spomalením tempa predaja), čím sa obmedzí možnosť speňažiť svoje aktíva za primeranú cenu v primeranom časovom rozpätí, alebo v prípade vzniku nepredvídanej skutočnosti (napr. zníženie ochoty bánk financovať sektor nehnuteľností). Takisto kapitálové výdavky môžu byť z rozličných dôvodov vyplývajúcich z náročnosti celého procesu výstavby a developmentu vyššie ako očakávané, čo môže ohroziť jej finančné ciele a tiež mať negatívny vplyv na likviditu a finančné toky. Spoločnosť a Skupina Lucron spoliehajú na schopnosť predať svoje developované nehnuteľnosti na financovanie ďalšej developerskej činnosti a expanziu projektov prostredníctvom opätovného investovania tržieb z odpredajov. Spoločnosť a Skupina Lucron majú zavedené kontrolné mechanizmy, monitorujú tempo predaja, dosiahnuté predajné ceny, analyzujú odchýlky od plánovaných výsledkov predaja, aktualizujú predajné plány, súčasne controllingovými nástrojmi priebežne sledujú náklady

na výstavbu v porovnaní s rozpočtami a analyzujú možné dopady na hospodárenie, finančnú situáciu a toky likvidity. V prípade potreby a odchýlok prijímajú opatrenia na zmiernenie dopadov, podporu predaja a úsporu nákladov, aby boli dodržané plánované finančné ukazovatele a aby boli zabezpečené dostatočné finančné toky pre financovanie projektov a splácanie všetkých záväzkov. Tieto procesy prebiehajú na úrovni spoločnosti, ostatných spoločností v rámci Skupiny Lucron a agregovane pre celú Skupinu Lucron pre zachovanie finančnej stability celej skupiny ako aj jednotlivých projektov. Pre financovanie aktivít a projektov Skupina Lucron využíva vo významnej miere externé financovanie, predovšetkým bankové úvery. Z pohľadu úverových rizík by mohla mať negatívny dopad už uvedená prípadná znížená ochota bánk financovať sektor nehnuteľností, pričom skupina Lucron v roku 2023 zaznamenala sprísnenie podmienok pre poskytnutie financovania, čo by mohlo spôsobiť zhoršenie dostupnosti externého financovania a odklad naštartovania výstavby plánovaných projektov. Spoločnosť a Skupina Lucron priebežne aktívne komunikujú s financujúcimi bankami, poskytujú potrebné a aktuálne informácie, dbajú na dodržiavanie zmluvných podmienok a včasnú úhradu záväzkov, priebežne sledujú záväzky a plánované úhrady záväzkov v nadväznosti na riadenie likvidity. Priebežne sú sledované a vyhodnocované pomerové ukazovatele likvidity, strednodobá a dlhodobá likvidita, parametre LTV, LTC ako aj ďalšie a sú prijímané opatrenia pre zabezpečenie zdravého pomeru externého financovania voči aktívam spoločnosti a Skupiny Lucron. Spoločnosť a Skupina Lucron vyhodnocujú už realizované ako aj očakávané dopady nárastu úrokových sadzieb na hospodárenie a zohľadňujú tieto pri tvorbe rozpočtov a v predpokladoch výpočtov profitability ako aj pri plánovaní likvidity. Priebežne sú monitorované dostupné možnosti externého financovania, podmienky na trhu a dlhodobo je plánovaná vhodná štruktúra externého financovania v kombinácii s vlastnými zdrojmi pre pokrytie budúcich aktivít a plánovaných projektov. Napriek spomaleniu ekonomického rastu, inflačným tlakom, nárastu cien vstupných faktorov, nárastu nákladových úrokov, zvýšenej opatrnosti bánk, spomaleniu tempa predaja nehnuteľností v dôsledku spomínaných faktorov ako aj zhoršenej dostupnosti hypotekárneho financovania a negatívnym dopadom na likviditu spoločnosť vychádza z predpokladu, že bude naďalej a dlhodobo schopná plniť riadne a včas svoje záväzky a Skupina Lucron bude dosahovať dostatočnú profitabilitu z realizovaných projektov pre zabezpečenie financovania svojich aktivít a budúcich plánovaných projektov. Spoločnosť a Skupina Lucron pozorne sledujú vývoj, priebežne aktualizujú svoje rozpočty, strednodobé a dlhodobé plány finančných tokov, štruktúru financovania a prijímajú potrebné opatrenia pre minimalizáciu rizík likvidity.

3. Zámery spoločnosti na rok 2024

Spoločnosť bude naďalej pokračovať v držbe dlhopisov a z toho vyplývajúcich finančných postupoch.

4. Vyhlásenie o správe a riadení

Spoločnosť v súčasnosti spravuje a dodržiava všetky požiadavky na správu a riadenie spoločnosti, ktoré stanovujú právne predpisy Slovenskej republiky, najmä Obchodný zákonník. Spoločnosť neuplatňuje Kódex správy a riadenia spoločností, a to z dôvodu, že nezamestnáva zamestnancov na hlavný pracovný úväzok.

Spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným založenou a existujúcou podľa právnych predpisov Slovenskej republiky. Riadiacim orgánom je štatutárny orgán. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia: Ing. Zoltán Müller a Eric Lux. V mene spoločnosti koná a podpisuje konateľ spoločnosti samostatne.

Spoločnosť (emitent) pri svojej správe a riadení dodržiava požiadavky ustanovené v právnych predpisoch Slovenskej republiky. U spoločnosti (emitenta) nenastala v roku 2023 žiadna zmena ani odchýlka v riadení.

5. Opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke

Oblasť vnútornej kontroly a riadenia rizík je u Emitenta zabezpečená prostredníctvom valného zhromaždenia. To pri svojej práci vychádza zo systému identifikovania významných rizík pre Emitenta a tieto riziká sú riadené formou: a.) schvaľovania riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky, b.) rozhodnutia o rozdelení zisku a úhrady strát, c.) schvaľovania stanov a ich zmien, d.) rozhodovania o zmenách Listiny, pokiaľ k nim nedochádza na základe iných právnych skutočností, e.) rozhodovania o zvýšení alebo znížení základného imania, rozhodovania o nepeňažnom vklade a rozhodovania a započítaní pohľadávky voči spoločnosti proti pohľadávke

spoločnosti na splatenie vkladu, f.) rozhodnutia o vymenovaní, odvolaní a odmeňovaní konateľov spoločnosti, schvaľovania zmluvy o výkone funkcie uzavretej medzi konateľom a spoločnosťou, g.) rozhodnutia o vymenovaní dozornej rady, vymenovaní, odvolaní a odmeňovaní jej členov, h.) schvaľovania konaní urobených osobami konajúcimi v mene spoločnosti pred jej vznikom, i.) rozhodovania o zriadení, použití a prípadnom rozpustení iných ako zákonom predpísaných fondov, j.) schvaľovania organizačného poriadku pre výkon funkcie konateľa, k) vymenovania, odvolania a odmeňovania prokuristu spoločnosti, l.) rozhodnutia o likvidácii, vymenovaní a odvolaní likvidátora a zrušení spoločnosti, m.) rozhodovania o zlúčení, splynutí, rozdelení spoločnosti, prevode, vklade alebo založení podniku spoločnosti alebo jeho časti, n.) rozhodovania o udelení súhlasu s prevodom alebo založením obchodného podielu, o.) rozhodovania o zmene účtovného obdobia spoločnosti, p.) rozhodovania o zrušení spoločnosti alebo zmeny právnej formy spoločnosti, q.) vymenovania, odvolania a odmeňovania členov výboru pre audit spoločnosti, schvaľovanie zmluvy o výkone funkcie uzavretej medzi členom výboru pre audit a spoločnosťou a schvaľovania štatútu/rokovacieho poriadku výboru pre audit spoločnosti, r.) rozhodovania a ďalších otázkach, ktoré do pôsobnosti valného zhromaždenia zveruje Obchodný zákonník alebo Zakladateľská listina. Valné zhromaždenie rozhoduje jednoduchou väčšinou hlasov prítomných spoločníkov, ak zákon alebo Listina nevyžaduje vyšší počet hlasov. Spoločníci môžu prijímať aj rozhodnutia mimo valného zhromaždenia spôsobom uvedeným v § 130 Obchodného zákonníka. Spoločník ako jediný spoločník spoločnosti vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia. V záležitostiach, ktoré patria do pôsobnosti valného zhromaždenia rozhoduje spoločník v písomnej forme.

6. Informácie o činnosti Valného zhromaždenia a orgánov spoločnosti

Riadne valné zhromaždenie sa zvoláva najmenej jedenkrát za kalendárny rok. Valné zhromaždenie, ktoré schvaľuje ročnú individuálnu účtovnú závierku sa musí uskutočniť do šiestich (6) mesiacov od posledného dňa hospodárskeho roku, za ktorý sa ročná závierka schvaľuje. Každý konateľ je samostatne oprávnený zvolať valné zhromaždenie. Konateľ je povinný zvolať valné zhromaždenie, pokiaľ je nevyhnutné prijať rozhodnutie, ktoré je v pôsobnosti valného zhromaždenia. Súčet hlasov spoločníkov je jednota (100) hlasov. Pri hlasovaní valného zhromaždenia sú hlasy spoločníkov rozdelené v nasledovnom pomere: a.) Spoločník: 100%. Valné zhromaždenie je uznášaniaschopné, ak sú prítomní spoločníci, ktorí majú aspoň polovicu všetkých hlasov. Pokiaľ nie je valné zhromaždenie

uznášaniashopné, zvolá konateľ najneskôr po štyridsiatich (40) dňoch náhradné valné zhromaždenie s rovnakým programom. Náhradné valné zhromaždenie je uznášaniashopné, ak sú prítomní spoločníci, ktorí majú aspoň 50 hlasov.

Hlavná činnosť štatutárneho orgánu, teda konateľov, bola zameraná na rast hodnoty a zabezpečenie transparentnosti aktivít Emitenta voči zainteresovaným stranám. Rovnako konatelia vynakladali úsilie na riadenie podnikateľského rizika. Konatelia mali riadny prístup ku všetkým relevantným informáciám týkajúcich sa Emitenta. Písomnosti s podrobnými informáciami boli distribuované v dostatočnom časovom predstihu, čím sa zabezpečila schopnosť konateľov vynášať kvalifikované rozhodnutia v jednotlivých záležitostiach.

Štatutárny orgán, teda konatelia, sú volení a odvolávaní valným zhromaždením. Konatelia majú dostatočné odborné skúsenosti a znalosti, ako aj manažérsku a riadiacu prax. O zmene stanov rozhoduje valné zhromaždenie.

Právomoci štatutárneho orgánu sú uvedené v Zakladateľskej listine spoločnosti, do ktorej je možné nahliadnuť v sídle spoločnosti, t.j. na adrese Legionárska 10, 811 07 Bratislava, Slovenská republika.

Spoločnosť zriadila na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 24.4.2020 Výbor pre audit. Na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 21.12.2023 spoločnosť odvolala dvoch členov Výboru pre audit a zároveň vymenovala dvoch nových členov. K 31.12.2023 pozostával Výbor pre audit spoločnosti z nasledujúcich osôb: Tomáš Gremeň, Karol Janig, Marián Baláž. V zmysle schváleného Štatútu výboru pre audit spoločnosti sú úlohy výboru: i. sledovanie zostavovania účtovnej závierky (individuálnej aj konsolidovanej) a dodržiavania osobitných predpisov, ii. sledovanie efektivity vnútornej kontroly systémov riadenia rizík v spoločnosti, iii. sledovanie auditu individuálnej účtovnej závierky a auditu konsolidovanej účtovnej závierky, iv. preverovanie a sledovanie nezávislosti audítora, predovšetkým služieb poskytovaných audítorom podľa osobitného predpisu, v. odporúčanie valnému zhromaždeniu na schválenie audítora na výkon auditu pre spoločnosť, vi. určovanie termínu audítorovi na predloženie čestného vyhlásenia o nezávislosti, vii. informovanie valného zhromaždenia o výsledku auditu a vysvetlenie ako štatutárny audit prispel k integrite účtovnej závierky a akú úlohu mal Výbor v uvedenom procese. Iné výbory spoločnosť nezriadila.

V roku 2023 valné zhromaždenie zasadalo dňa 27.3.2023, na ktorom schválilo a menovalo Ing. Máriu Takátsovú za audítora za účelom overenia účtovnej závierky spoločnosti za rok 2022. Na ďalšom zasadnutí dňa 20.4.2023 valné zhromaždenie schválilo riadnu účtovnú závierku za rok 2022, schválilo výročnú správu za rok 2022 a ďalej schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022 a to uhradením straty vykázanej spoločnosťou za rok 2022 vo výške 18 045,57 EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov. Na zasadnutí mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 21.12.2023 spoločnosť odvolala dvoch členov výboru pre audit, vymenovalo dvoch nových členov výboru pre audit namiesto odvolaných členov výboru a schválilo návrh zmluvy o výkone funkcie člena výboru pre audit pre dvoch nových členov výboru. Na nasledujúcom mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 22.12.2023 bolo na základe odporúčania členov výboru pre audit schválené odvolanie Ing. Márie Takátsovej ako audítora na overovanie účtovných závierok spoločnosti, ktorá bola vymenovaná rozhodnutím jediného spoločníka dňa 27.03.2023, ďalej boli zo strany členov výboru pre audit predložené 3 cenové ponuky audítorov na overovanie účtovných závierok za rok 2023 a rok 2024, pričom jediný spoločník na základe odporúčania členov výboru pre audit schválil a vymenoval nového audítora na overovanie účtovných závierok spoločnosti za rok 2023 a rok 2024, a to spoločnosť BPS Audit, s.r.o. s číslom licencie 406.

7. Vydané dlhopisy

ISIN	SK4120014234
Druh	Dlhopis
Forma	na doručiteľa
Podoba	zaknihovaná
Počet	100 000
Men. hodnota	100,00 EUR jeden CP najvyššia suma menovitých hodnôt 10 000 000 EUR
Opis práv	zverejnené v prospekte cenného papiera
Dátum začiatku vydávania	14.6.2018
Termín splatnosti menovitej hodnoty	14.6.2023
Spôsob určenia výnosu	Dlhopisy nie sú úročené žiadnou úrokovou sadzbou, pričom výnos dlhopisov je Emitentom určený ako rozdiel medzi menovitou hodnotou dlhopisov a emisným kurzom dlhopisov.
Termíny výplaty	Dlhopis má formu dlhopisu s nulovým kupónom (zero-coupon bond), emisia bola splatená k 14.6.2023, registrácia emisie bola zrušená CDCP SR, a.s. k 13.7.2023
Možnosť predčasného splatenia	nie
Záruka za splatnosť	áno
Záruky prevzali:	Ikopart 1
IČO	B88490
Obchodné meno	Ikopart 1 S.A.
Sídlo	22 rue des Bruyères, L-1274 Howald . B.P. 2508 Luxemburské veľkovojsvodstvo

ISIN	SK4000020954
Druh	Dlhopis
Forma	na doručiteľa
Podoba	zaknihovaná
Počet	75 000
Men. hodnota	100,00 EUR jeden CP najvyššia suma menovitých hodnôt 7 500 000 EUR
Opis práv	zverejnené v prospekte cenného papiera
Dátum začiatku vydávania	9.6.2022
Termín splatnosti menovitej hodnoty	31.5.2026
Spôsob určenia výnosu	Dlhopisy nie sú úročené žiadnou úrokovou sadzbou, pričom výnos dlhopisov je Emitentom určený ako rozdiel medzi menovitou hodnotou dlhopisov a emisným kurzom dlhopisov.
Termíny výplaty	Dlhopis má formu dlhopisu s nulovým kupónom (zero-coupon bond)
Možnosť predčasného splatenia	nie
Záruka za splatnosť	Nie
Záruky prevzali:	-
IČO	-
Obchodné meno	-
Sídlo	-

ISIN	SK4000022935
Druh	Dlhopis
Forma	na doručiteľa
Podoba	zaknihovaná
Počet	100 000
Men. hodnota	100,00 EUR jeden CP najvyššia suma menovitých hodnôt 10 000 000 EUR
Opis práv	zverejnené v prospekte cenného papiera
Dátum začiatku vydávania	15.5.2023
Termín splatnosti menovitej hodnoty	15.5.2025
Spôsob určenia výnosu	Dlhopisy nie sú úročené žiadnou úrokovou sadzbou, pričom výnos dlhopisov je Emitentom určený ako rozdiel medzi menovitou hodnotou dlhopisov a emisným kurzom dlhopisov.
Termíny výplaty	Dlhopis má formu dlhopisu s nulovým kupónom (zero-coupon bond)
Možnosť predčasného splatenia	nie
Záruka za splatnosť	Nie
Záruky prevzali:	-
IČO	-
Obchodné meno	-
Sídlo	-

8. Vyhlásenie zodpovedných osôb emitenta

Vyhlásenie (§34 ods. 2 písm. c) zákona o burze) zodpovedných osôb emitenta so zreteľným označením ich mena, priezviska a funkcie o tom, že podľa ich najlepších znalostí poskytuje účtovná závierka vypracovaná v súlade s osobitnými predpismi pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku emitenta a spoločností zaradených do celkovej konsolidácie a že výročná správa obsahuje pravdivý a verný prehľad vývoja a výsledkov obchodnej činnosti a postavenia emitenta a spoločností zahrnutých do celkovej konsolidácie spolu s opisom hlavných rizík a neistôt, ktorým čelí:

Ja, Ing. Zoltán Müller, konateľ spoločnosti Lucron Finance, s.r.o., IČO: 51716054, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 128625/B, so sídlom Legionárska 10, 811 07 Bratislava, Slovenská republika, vyhlasujem, že ročná správa obsahuje, podľa mojich najlepších znalostí, pravdivý a verný prehľad vývoja a výsledkov obchodnej činnosti a postavenia Emitenta spolu s opisom hlavných rizík a neistôt, ktorým čelí.

V Bratislave, 28. marec 2024



Ing. Zoltán Müller

9. Správa nezávislého audítora vrátane účtovnej závierky



GROUP

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**o overení individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy a o nezávislom overení súladu
prezentácie účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického
formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)
k 31. decembru 2023**

spoločnosti

Lucron Finance, s.r.o.

Bratislava, Slovenská republika
28. marca 2024



GROUP

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom, štatutárnemu orgánu a Výboru pre audit spoločnosti
Lucron Finance, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Lucron Finance, s.r.o., Legionárska 10, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 07, IČO: 51 7016 054 („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, 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 Lucron Finance, s.r.o. k 31. decembru 2023, výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre 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 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod P v poznámkach účtovnej závierky, v ktorej sa popisuje vysvetlenie účtovnej jednotky ku zneniu §67a a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. – Obchodný zákonník spojené s podielom zložiek vlastného imania na celkových pasívach.

Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Lucron Finance, s.r.o. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 29. marca 2023 vyjadril nepodmienенý názor.

Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Nestanovili sme žiadne kľúčové záležitosti auditu, ktoré by sme mali uviesť v našej správe.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

BPS Audit, s.r.o., licencia UDVA 406, Plynárska 1, 821 09 Bratislava

IČO: 51 985 373, IČ DPH: SK2120862150

Zapísaná v Obchodnom registri MS BA III, odd. Sro, vl. č. 132084/B



GROUP

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných 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 jednotlivito 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 zachováame 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 obídienie 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 uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných 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.

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

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

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



GROUP

II. Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

II.1 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 2023 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.

II.2 Ďalšie požiadavky na obsah správy audítora v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu

Vymenovanie a schválenie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní štatutárnym orgánom spoločnosti dňa 22.12.2023 na základe nášho schválenia rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti dňa 22.12.2023. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 2 roky.

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Výbor pre audit

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre Výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

Neaudítorské služby

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených vo výročnej správe a účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

II.3 Súlad prezentácie účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)

Štatutárny orgán je zodpovedný za to, aby bola prezentácia účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2023, ktorá je súčasťou ročnej finančnej správy, v súlade s požiadavkami delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/815 zo 17. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2004/109/ES, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o špecifikácii jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „Nariadenie o ESEF“). Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2023,

BPS Audit, s.r.o., licencia UDVA 406, Plynárska 1, 821 09 Bratislava

IČO: 51 985 373, IČ DPH: SK2120862150

Zapísaná v Obchodnom registri MS BA III, odd. Sro, vl. č. 132084/B



GROUP

ktorá by bola prezentovaná v elektronickom formáte XHTML, nám bude k dispozícii po dátume vydania tejto správy audítora.

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na súlad prezentácie priloženej účtovnej závierky s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Keď nám štatutárny orgán poskytne XHTML elektronický formát priloženej účtovnej závierky, bude našou zodpovednosťou vykonať zákazku v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby 3000 (revidované znenie), "Zákazky na uisťovacie služby iné ako audit alebo preverenie historických finančných informácií", s cieľom získať primerané uistenie o súlade účtovnej závierky s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Naša aktualizovaná správa audítora bude obsahovať buď konštatovanie, že na základe vykonaných postupov je prezentácia účtovnej závierky vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF, alebo v nej popíšeme akýkoľvek významný nesúlad, ktorý v tejto súvislosti identifikujeme.

Bratislava, 28.marca.2024



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

Zodpovedný audítor
Ing. Roman Juráš
Licencia SKAU č. 1074

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

Á Â Ã Ä Å Æ Ç È É Ê Ë Ì Í Î Ï Ñ Ò Ó Ô Õ Ö × Ø Ù Ú Û Ü Ý Þ ß à á â ã

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac		Rok
2 1 2 0 7 7 1 1 9 1	X riadna	malá	Za obdobie	od	1 2 0 2 3
IČO				do	1 2 2 0 2 3
5 1 7 1 6 0 5 4	mimoriadna	X veľká			
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	1 2 0 2 2
6 4 . 9 9 . 0				do	1 2 2 0 2 2

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

Lucron Finance, s.r.o.

Ulica
LEGIONÁRSKA

Číslo

10

PSC Obec

8 1 1 0 7 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Mestského súdu Bratislava III

o d d i e l S r o . v l o ž k a č . 1 2 8 6 2 5 / B

Telefónne číslo**Faxové číslo**

0 9 1 4 3 2 1 2 7 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

06-03-2024

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 úřadu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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

DIČ 2 1 2 0 7 7 1 1 9 1

IČO 5 1 7 1 6 0 5 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (086A, 087A, 088A, 08XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 9 5 0 4 0	3 9 5 0 4 0	1 0 2 0 5 3 0 5
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 9 1 7 6	6 9 1 7 6	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej 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 podielevej 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	6 9 1 7 6	6 9 1 7 6	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	63	3 1 6 5 5 9	3 1 6 5 5 9	1 0 2 0 4 7 1 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
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 podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 9 3 7 0 3	2 9 3 7 0 3	1 0 2 0 4 7 1 3
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 396A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 2 8 5 6	2 2 8 5 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (396A, 39XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	:		:
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

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



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
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 súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 2 9 3 1 3	9 9 5 2 9 2 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 7 4 0 6 3	1 3 3 4 1 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 9 3 9 6 0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 8 0 1 0 3	1 3 3 4 1 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 5 2 4 4	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 369A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		4 0 2 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6	9 8 1 5 4 9 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 8 6 0	4 9 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 8 6 0	4 9 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/Z55A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		9 1 0 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		9 1 0 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3 o založení spoločnosti**

Spoločnosť **Lucron Finance s.r.o.** bola založená dňa 17.4.2018 a do obchodného registra bola zapísaná 24.5.2018 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 128625/B).

2. Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 o hlavných činnostiach spoločnosti Lucron Finance s.r.o

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- faktoring a forfaiting
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- administratívne služby

3. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 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

4. Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3: Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť **Lucron Finance s.r.o.** . nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti **Lucron Finance s.r.o.** k **31.12.2023** je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie **od 1.1.2023 do 31.12.2023**

6. Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku **20.4.2023**

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Informácie k časti C. písm. a) až d) prílohy č. 3 o konsolidovanom celku je súčasťou konsolidovaného celku, konsolidácia prebieha v materskej spoločnosti **IKOPART 1 S.A., 22 rue des Bryueres, L-1274 Howald, Luxemburské Veľkovoľvodstvo**

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE O**7. Informácia k časti D prílohy č.3. o účtovných metodách a všeobecných účtovných zásadách**

- a) Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metodách,
- b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy
- c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy
- d) Údaje o výnosoch
- e) Údaje o nákladoch
- f) Údaje o daniach z príjmov
- g) Údaje o podsúvahových účtoch
- h) Údaje o iných aktívach a iných pasívach
- i) Údaje o spriaznených osobách

- j) Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) Údaje o prehľade zmien vlastného imania,
- l) Údaje o prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

8. Informácie k časti E. prílohy č. 3 o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) *Východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti **Lucron Finance s.r.o** (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

b) *Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok*

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

c) *Cenné papiere a podiely*

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

d) *Zásoby*

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) *Zákazková výroba*

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

f) *Zákazková výstavba nehnuteľnosti*

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

g) Pohľadávky

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

h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) 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.

k) Záväzky

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

l) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

s) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**9. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku								

účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Stav na konci účetného obdobia								

10. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

11. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

12. Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do

13. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

14. Informácie k časti F. písm. d) prílohy č. 3 prehľad o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

ÚJ nemá obsahovú náplň.

15. Informácie k časti F. písm. e) prílohy č. 3 prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

ÚJ nemá obsahovú náplň.

16. Informácie k časti F. písm. f) prílohy č. 3 - charakteristika Goodwilu

ÚJ nemá obsahovú náplň.

17. Informácie k časti F. písm. g) prílohy č. 3 o položkách účtovaných na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň.

18. Informácie k časti F. písm. h) prílohy č. 3 o o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

ÚJ nemá obsahovú náplň.

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – neaktívované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktívované

19. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň.

20. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň.

21. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň.

22. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných dosplati

ÚJ nemá obsahovú náplň.

23. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý nie je zriadené záložné právo	5 855 220
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

24. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

ÚJ nemá obsahovú náplň.

25. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ nemá obsahovú náplň.

26. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

ÚJ nemá obsahovú náplň.

27. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

ÚJ nemá obsahovú náplň.

28. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

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

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	69 176		69 176
Dlhodobé pohľadávky spolu	69 176		69 176
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného	293 703		293 703
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	22 856		22 856
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	316 559		316 559

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	316 559	10 204 713
Krátkodobé pohľadávky spolu	316 559	10 204 713
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	69 176	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	69 176	

29. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

ÚJ nemá obsahovú náplň.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

30. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku
 Poznámky ÚČPOD 3 - 01

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr. banky	9 305	592
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9 305	592

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

31. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku
 ÚJ nemá obsahovú náplň.

32. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
 ÚJ nemá obsahovú náplň.

33. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
 ÚJ nemá obsahovú náplň.

34. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o vlastných akciách
 ÚJ nemá obsahovú náplň.

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

3. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,

35. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

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

36. Informácie k časti F. písm. zd) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

ÚJ nemá obsahovú náplň.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

37. Informácie k časti G. písm. a) k bodu 1, a 2 - Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

Text	V EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	5.000	5.000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota akcie (a.s.)		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5.000	5.000
Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		

38. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	18 046
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	18 046
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	18 046

39. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Krátkodobé rezervy	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zákonné rezervy	
Ostatné rezervy	7860

40. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 705 307	1 219 883
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 705 307	1 219 883
Krátkodobé záväzky spolu	429 313	9 952 928
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	429 313	9 952 928

41. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	329 407
Odpočítateľné	0	329 407
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	69 176
Uplatnená daňová pohľadávka	0	69 176
Zaúčtovaná ako náklad	0	69 176
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné		0

42. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

43. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis Lucron Premium 2	100	100 000	88,151%	6,25%	15.05.2025
Dlhopis Lucron Premium	100	75 000	80,816%	5,5%	31.05.2026

44. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Príloha k účtovnej závierke POD (veľké)
Tabuľka č. 1

Poznámky	Úč POD 3 - 01	Úrok				
Názov položky	Mena	p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny ^{DIČ} v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
	EUR					
Krátkodobé bankové úvery						
	EUR					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce
---------------	------	----------------------	---------------------	---	---	--

						úctovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

45. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		9 102
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

46. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné úctovné obdobie
ÚJ nemá obsahovú náplň.

47. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi
ÚJ nemá obsahovú náplň.

48. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
ÚJ nemá obsahovú náplň.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

49. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Spolu						

50. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

ÚJ nemá obsahovú náplň.

51. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a 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:		
Ostatné výnosy z hosp. činnosti		
Finančné výnosy, z toho:	615 063	606 002
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné výnosy z predaja CP a podielov		
Tržby z predaja cenných papierov		
Výnosové úroky	615 063	606 002
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia :		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období :		

52. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 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	615 063	
Čistý obrat celkom	615 063	

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**53. Informácie k časti I. písm. a) až e) prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	196 051	98 736
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby	6 600	2.500
daňové poradenstvo		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Finančné služby, právne služby, manažovanie	180 000	90 000
Ostatné	9 451	6 236
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	664 810	501 762
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Predané cenné papiere a podiely		
Úroky	483 364	433 653
Ostatné náklady na finančnú činnosť	181 444	9 696
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia :		
Provízia za upísanie dlhopisov		58 413
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období :		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

54. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

ÚJ nemá obsahovú náplň.

55. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	D aň	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-245 919	x	x	5 504	x	x
teoretická daň	x	-51 643	21	x	1 158	21
Daňovo neuznané náklady	12 092	2 539	21	138 813	29 150	21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21	-30 395	-6 384	21
Zmena sadzby dane						
Iné	-94 900	-19 929	21	-1 780	-374	21
Spolu	-328 727	-69 033	21		23550	21
Splatná daň z príjmov	x	143		x	23550	21

Odložená daň z príjmov	x	-69 176	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	-69 033	21	x	23 550	21

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

56. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

ÚJ nemá obsahovú náplň.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

57. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

ÚJ nemá obsahovú náplň.

58. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

59. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

ÚJ nemá obsahovú náplň.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

60. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka poskytuje pôžičky prepojeným účtovným jednotkám. Cieľom spoločnosti je poskytnutie všetkých zdrojov vykoľkovaných z emisie dlhopisov pre financovanie aktivít spoločnosti predovšetkým patriacich do štruktúry Ikopart 1 vo forme pôžičiek. K 31.12.2023 boli pôžičky poskytnuté nasledujúcim spoločnostiam: Arboria Land Development, s.r.o., Nesto Sever Land Development, s.r.o., Nesto Juh Land Development, s.r.o., Lucron Finance 2, s.r.o., Lucron Finance 3, s.r.o., Nesto B, s.r.o., L-Property Living, s.r.o., Arboria E1, s.r.o. a Rakyta Land Development, a.s. Všetky pôžičky sú splatné najneskôr pred splatnosťou samotných dlhopisov na zabezpečenie dostatočnej likvidity pre vyplatenie investorov.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

61. Informácie k časti O. prílohy č. 3 o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

62. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

63. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	5.000				5.000
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					
Ostatné fondy	200.000				200.000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					

a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatútne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	97 211			-18 046	79 166
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 046	-176 886		18 046	-176 886
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	5 000				5.000
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					
Ostatné fondy	200 000				200.000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatútne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				97 212	97 212
Neuhrazená strata minulých rokov	-12 803			12 803	0
Výsledok hospodárenia bežného	110 014	-18 046		-110 014	-18 046

účetného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámka_vysvetlenie účtovnej jednotky ku zneniu §67a a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. – Obchodný zákonník:
účtovná jednotka je emitentom dlhopisov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, Účtovná jednotka pri splácaní dlhopisov postupuje výlučne v súlade s princípom pari passu. Účtovná jednotka pracuje na princípe úrokového diferenciálu a v nesúlade s vyššie uvedenými ustanoveniami §67a a nasl. Obchodného zákonníka netvorí podiel zložiek vlastného imania na celkových pasívach 8 dielov / 100 dielov, čo žiadnym spôsobom negatívne neohrozuje veriteľov účtovnej jednotky.

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY

64. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

ÚJ nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

65. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označ.	Položka	Bežné ÚO	Minulé ÚO
Poznámky účtovnej činnosti		Dič	
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+Z/-S)	-245 919	5 504,00
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1. až A.1.13.)	-140 800	-170 349,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0,00
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku (-)	0	0,00
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0,00
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0,00
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9 102	2 000,00
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0,00
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	483 364	433 653,00
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-615 062	-606 002,00
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0,00
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne	0	0,00
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobým majetkom (+/-)	243 615	133 640,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	0	0,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	243 615	133 640,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	0	0,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	0	0,00
B.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (+/-)	-143 104	-31 205,00
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	782 154	19 620,00
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-40 402	0,00
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0,00
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0,00
A.7.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	598 648	-11 585,00
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	-27 020	0,00
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	571 628	-11 585,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0,00
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov a podielov, ktoré sa uvádzajú osobitne	0	0,00
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0,00
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa uvádzajú osobitne	0	0,00
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+/-)	-779 824	-1 746 000,00
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+/-)	809 500	0,00
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke inej účtovnej jednotke (+/-)	0	0,00
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+/-)	0	1 784 380,00
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0,00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0,00
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z prevádzkovej činnosti (-)	0	0,00
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+)	0	0,00
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0,00
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0,00
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0,00
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	29 676	38 380,00
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	-592 591	0,00
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	3 417 240	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-10 000 000	0,00
C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo iná právnická osoba (+)	0	0,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo iná právnická osoba (-)	0	0,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	24 018 170	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-18 028 001	0,00
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+/-)	0	0,00
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0,00
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z prevádzkovej činnosti (-)	0	0,00
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+)	0	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	-26 795,00
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0,00
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-592 591	-26 795,00
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	8 713	0,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	592	92 239,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	9 305	592,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0,00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 305	592,00
	Kontrolný výpočet (H. = r.30 + r.71 Súvahy)	9 305	592,00

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný

CP – cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie