

# VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2023

V Bratislave, marec 2024

## Obsah

|                                                                                           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Profil spoločnosti</b>                                                              | <b>3</b>  |
| <b>2. Podnikateľská činnosť a finančná situácia spoločnosti za rok 2023</b>               | <b>5</b>  |
| <b>3. Zámery spoločnosti na rok 2024</b>                                                  | <b>10</b> |
| <b>4. Vyhlásenie o správe a riadení</b>                                                   | <b>10</b> |
| <b>5. Opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke</b> | <b>11</b> |
| <b>6. Informácie o činnosti Valného zhromaždenia a orgánov spoločnosti</b>                | <b>12</b> |
| <b>7. Vydané dlhopisy</b>                                                                 | <b>14</b> |
| <b>8. Vyhlásenie zodpovedných osôb emitenta</b>                                           | <b>15</b> |
| <b>9. Správa nezávislého audítora vrátane účtovnej závierky</b>                           | <b>15</b> |

## 1. Profil spoločnosti

|                                     |                                                                |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno spoločnosti:</b>   | Lucron Finance 2, s.r.o.                                       |
| <b>Právna forma:</b>                | spoločnosť s ručením obmedzeným                                |
| <b>Základné imanie spoločnosti:</b> | 5 000 EUR                                                      |
| <b>Predmet činnosti:</b>            | poskytovanie a sprostredkovanie poskytovania úverov a pôžičiek |
| <b>Sídlo spoločnosti:</b>           | Legionárska 10<br>811 07 Bratislava                            |
| <b>Deň zápisu spoločnosti:</b>      | 1.7.2021                                                       |
| <b>IČO:</b>                         | 53 874 480                                                     |
| <b>Audítora:</b>                    | BPS Audit, s.r.o.<br><br>Licencia SKAU č. 406                  |

### Orgány spoločnosti k 31.12.2023:

|                   |                                |
|-------------------|--------------------------------|
| <b>Konatelia:</b> | Ing. Zoltán Müller<br>Eric Lux |
|-------------------|--------------------------------|

### Štruktúra spoločníkov k 31.12.2023:

|                                                                    |                                            |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Ikopart 1 S.A.<br>22 rue des Bruyères<br>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: 53874480             |
|                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                     | LEI: 097900CAKA0000044498 |
| Účtovné obdobie:                                                                                                                                                                                      | od: 01.01.2023                                                                                                                                                                                                      | do: 31.12.2023            |
| Právna forma s.r.o.                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                     |                           |
| Obchodné meno / názov: Lucron Finance 2, s.r.o.                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                     |                           |
| Sídlo:<br>ulica, číslo Legionárska 10<br>PSČ 811 07<br>Obec Bratislava                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                     |                           |
| Tel.:                                                                                                                                                                                                 | smerové číslo                                                                                                                                                                                                       | číslo: 0914 321 270       |
| Fax:                                                                                                                                                                                                  | smerové číslo                                                                                                                                                                                                       | číslo:                    |
| Webové sídlo: www.lucron.sk                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     |                           |
| Dátum vzniku: 1.7.2021                                                                                                                                                                                | Základné imanie (v EUR): 5 000                                                                                                                                                                                      |                           |
| Zakladateľ: Ikopart 1 S.A., 22 rue des Bruyères, L-1274 Howald . B.P. 2508<br>Luxemburské veľkovoľvodstvo                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                     |                           |
| Oznámenie spôsobu zverejnenia ročnej finančnej správy § 47 ods. 4 zákona o burze<br><br>Centrálna evidencia regulovaných informácií - CERI<br>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<br><a href="http://www.lucron.sk">www.lucron.sk</a> |                           |
|                                                                                                                                                                                                       | 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 2 2026 ponúkla spoločnosť investorom v roku 2021 s ročným výnosom 2,75 % a táto je listovaná na regulovanom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave. Dlhopisy sa začali vydávať 20. septembra 2021, nominálna hodnota emisie predstavuje 20 mil. EUR. Ručiteľom emisie je luxemburská materská spoločnosť Lucronu – Ikopart 1 S.A.

Za rok 2023 dosiahla spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení zisk vo výške 165 167 EUR. Výnosy generovala z vyčíslených úrokov vo výške 688 538 EUR, nákladové úroky boli vo výške 557 751 EUR. Zisk vykázaný spoločnosťou za rok 2023 vo výške 165 167 EUR po zdanení bude použitý na úhradu neuhradených strát minulých období.

Cieľom spoločnosti je poskytnutie všetkých zdrojov vykoľektovaných z emisie dlhopisov pre financovanie aktivít spoločností predovšetkým patriacich do štruktúry Ikopart 1 vo forme pôžičiek. K 31.12.2023 boli pôžičky poskytnuté spoločnosti Ikopart 1, Arboria Land Development, 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                                                        | 20 038 028 | 19 838 253 |
| Vlastné imanie                                                 | -228 155   | -393 322   |
| Základné imanie                                                | 5 000      | 5 000      |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie<br>zisk(+), strata(-) | 165 167    | -34 122    |

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 sústreďia 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 2022 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.) rozdelenia 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 vytvorení 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.) rozhodovania a ďalších otázkach, ktoré do pôsobnosti valného zhromaždenia zveruje Obchodný zákonník alebo táto 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 jednoto (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 uznášaniaschopné, zvolá konateľ najneskôr po štyridsiatich (40) dňoch náhradné valné zhromaždenie s rovnakým programom. Náhradné valné zhromaždenie je uznášaniaschopné, 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.

Emitent zriadil na valnom zhromaždení dňa 09.09.2021 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 Emitenta sú úlohy výboru: a.) sledovanie zostavovania účtovnej závierky (individuálnej aj konsolidovanej) a dodržiavania osobitných predpisov, b.) sledovanie efektivity vnútornej kontroly systémov riadenia rizík v spoločnosti, c.) sledovanie auditu individuálnej účtovnej závierky a auditu konsolidovanej účtovnej závierky, d.) preverovanie a sledovanie nezávislosti audítora, predovšetkým služieb poskytovaných audítorom podľa osobitného predpisu, e.) odporúčanie valnému zhromaždeniu na schválenie audítora na výkon auditu pre spoločnosť, f.) určovanie termínu audítorovi na predloženie čestného vyhlásenia o nezávislosti, g.) informovanie valného zhromaždenia o výsledku štatutárneho auditu a vysvetlenie ako štatutárny audit prispel k integrite účtovnej závierky a akú úlohu mal Výbor v uvedenom procese. Iné výbory Emitent nezriadil.

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 preúčtovaním straty vykázanej spoločnosťou za rok 2022 vo výške 34 121,77 EUR na účet neuhradených strát minulých období. 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

|                                            |                                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ISIN</b>                                | SK4000019675                                                                 |
| <b>Druh</b>                                | Zabezpečený dlhopis                                                          |
| <b>Forma</b>                               | Dlhopis na doručiteľa                                                        |
| <b>Podoba</b>                              | Zaknihovaný cenný papier v CDCP                                              |
| <b>Počet</b>                               | 20 000                                                                       |
| <b>Men. hodnota</b>                        | 1 000,00 EUR jeden CP                                                        |
| <b>Opis práv</b>                           | zverejnené v prospekte cenného papiera                                       |
| <b>Dátum začiatku vydávania</b>            | 30.9.2021                                                                    |
| <b>Termín splatnosti menovitej hodnoty</b> | 30.9.2026                                                                    |
| <b>Spôsob určenia výnosu</b>               | 2,75%                                                                        |
| <b>Termíny výplaty</b>                     | Raz ročne 30.9., prvýkrát 30.9.2022                                          |
| <b>Možnosť predčasného splatenia</b>       | nie                                                                          |
| <b>Záruka za splatnosť</b>                 | áno                                                                          |
| <b>Záruky prevzali:</b>                    | Ikopart 1                                                                    |
| <b>IČO</b>                                 | B88490                                                                       |
| <b>Obchodné meno</b>                       | Ikopart 1 S.A.                                                               |
| <b>Sídlo</b>                               | 22 rue des Bruyères, L-1274 Howald . B.P. 2508<br>Luxemburské veľkovevodstvo |

## 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 2, s.r.o., IČO: 53874480, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 153748/B, so sídlom Legionárska 10, 811 07 Bratislava, Slovenská republika, vyhlasujem, že ročná správa za rok 2023 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 2, s.r.o.**

Bratislava, Slovenská republika  
28. marca 2024





GROUP

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom, štatutárnemu orgánu a Výboru pre audit spoločnosti  
Lucron Finance 2, s.r.o.

### I. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Lucron Finance 2, s.r.o., Legionárska 10, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 07, IČO: 53 874 480 („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 2, 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 2, 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 nesprávosti, 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



GRUPA

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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a 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 nevyučuje, 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 1 5 2 0 3 5 7        | X riadna         | malá             | Za obdobie                           | od | 1 2 0 2 3   |
| IČO                        |                  |                  |                                      | do | 1 2 2 0 2 3 |
| 5 3 8 7 4 4 8 0            | mimoriadna       | X veľká          |                                      |    |             |
| SK NACE                    | príbežná         |                  | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od | 1 2 0 2 2   |
| 6 4 . 9 9 . 0              |                  | (vyznačí sa x)   |                                      | do | 1 2 2 0 2 2 |

|                                                                               |                                                                                             |                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Priložené súčasti účtovnej závierky                                           |                                                                                             |                                                                                                   |
| <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01)<br>(v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)<br>(v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01)<br>(v celých eurách alebo eurocentoch) |

Obchodné meno (názov) účtovne| jednotky

**Lucron Finance 2, s.r.o.**

**Sídlo účtovnej jednotky**

|             |       |
|-------------|-------|
| Ulica       | Číslo |
| LEGIONÁRSKA | 10    |

PSČ                      Obec  
8 1 1 0 7      BRATISLAVA 1

**Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti**

OR M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I

**Oddiel: sro , vložka č. 153748/B**

**Telefónne číslo** **Faxové číslo**

0 9 1 4 3 2 1 2 7 0

**E-mailová adresa**

|                              |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br>22.02.2024 | Schválená dňa:<br>. . 20 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky<br>alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo<br>podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Záznamy daňového úřadu

**Miesto pre evidenčné číslo**

**Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu**



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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                |                      | 1                                    | Netto 2           |                                                 |
|                |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |                   | Netto 3                                         |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 082A/                                                                | 15                   |                                      |                   |                                                 |
| 5.             | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 082A/                                                                      | 16                   |                                      |                   |                                                 |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |                   |                                                 |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                                      |                   |                                                 |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |                   |                                                 |
| 9.             | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |                   |                                                 |
| A.III.         | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 1 9 7 0 1 7 9 9                      | 1 9 7 0 1 7 9 9   |                                                 |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /098A/                | 22                   |                                      |                   | 1 9 6 0 0 0 0 0                                 |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |                   |                                                 |
| 3.             | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |                   |                                                 |
| 4.             | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   | 1 9 7 0 1 7 9 9                      | : 1 9 7 0 1 7 9 9 |                                                 |
| 5.             | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |                   | 1 9 6 0 0 0 0 0                                 |
| 6.             | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |                   |                                                 |
| 7.             | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
| 8.                  | Požičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(086A, 087A, 088A,<br>08XA) - /086A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |         |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                       |                   |                                                 |         |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /086A/                                                                                     | 31                   |                       |                   |                                                 |         |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                       |                   |                                                 |         |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 3 3 4 9 4 7           | 3 3 4 9 4 7       |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 2 3 6 9 7 1                                     |         |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   |                       |                   |                                                 |         |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                       |                   |                                                 |         |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                       |                   |                                                 |         |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 6 1 5 7 9             | 6 1 5 7 9         |                                                 |         |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>sfytku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                    | 42                   |                       |                   |                                                 |         |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |             |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |             |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z darivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 60                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |             |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 62                   | 6 1 5 7 9                            | 6 1 5 7 9   |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 2 7 3 0 3 2                          | 2 7 3 0 3 2 | 2 2 9 2 9 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 podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |             |                                                 |



| Označenie<br>a    | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobia |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                   |                                                                                                                                                  |                      | 1                     | 2           |                                                 |
|                   |                                                                                                                                                  |                      | Brutto - časť 1       |             | Netto                                           |
| Korekcia - časť 2 |                                                                                                                                                  |                      |                       |             |                                                 |
| 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 7 3 0 3 2           | 2 7 3 0 3 2 | 2 2 9 2 9 3                                     |
| 4.                | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |             |                                                 |
| 5.                | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61                   |                       |             |                                                 |
| 6.                | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                               | 62                   |                       |             |                                                 |
| 7.                | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                              | 63                   |                       |             |                                                 |
| 8.                | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A)                                                                                                  | 64                   |                       |             |                                                 |
| 9.                | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 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 prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |             |                                                 |
| 2.                | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |             |                                                 |
| 3.                | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)                                                                                                   | 69                   |                       |             |                                                 |
| 4.                | Obsiahňaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                      | 70                   |                       |             |                                                 |



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

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



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.           | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | - 3 9 8 3 2 2              | - 3 6 4 2 0 0                                        |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   |                            |                                                      |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 3 9 8 3 2 2              | - 3 6 4 2 0 0                                        |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 1 6 5 1 6 7                | - 3 4 1 2 2                                          |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 138 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 2 0 2 6 4 6 8 3            | 2 0 2 3 0 0 7 5                                      |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 2 0 0 5 7 0 0 0            | 2 0 0 0 0 0 0 0                                      |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  | 8 0 0 0 0                  |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-255A)                                                                                                                      | 113                  | 1 9 9 7 7 0 0 0            | 2 0 0 0 0 0 0 0                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.          | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                            | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                      | 119                  |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (458A, 45XA)                                                                                                                                                | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.         | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                         | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.          | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                     | 122                  | 1 9 9 8 2 3                | 2 2 5 6 9 3                                          |
| B.IV.1.        | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                      | 123                  | 1 1 4 3 0                  | 5 3 1 0                                              |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 478A, 478A, 47XA)                                            | 124                  | 1 1 4 3 0                  | 5 3 1 0                                              |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podnikovej<br>účasť okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 478A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 478A, 478A, 47XA)                                                                       | 126                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                | 127                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                              | 128                  | 4 9 7 6 3                  | 8 1 7 5 3                                            |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podnikovej účasť<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                         | 130                  |                            |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 478A)                                                                                                                          | 131                  |                            |                                                      |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                      | 132                  |                            |                                                      |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                             | 133                  |                            |                                                      |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                             | 134                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                         | 135                  | 1 3 8 6 3 0                | 1 3 8 6 3 0                                          |
| B.V.           | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                          | 136                  | 7 8 6 0                    | 4 3 8 2                                              |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                | 137                  |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                     | 138                  | 7 8 6 0                    | 4 3 8 2                                              |
| B.VI.          | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                    | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.         | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 248, 24X, 473A, 4755A)                                                                                                                | 140                  |                            |                                                      |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                               | 141                  | 1 5 0 0                    | 1 5 0 0                                              |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                  | 142                  | 1 5 0 0                    | 1 5 0 0                                              |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                | 143                  |                            |                                                      |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                   | 144                  |                            |                                                      |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                 | 145                  |                            |                                                      |



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 20 - r. 45)                     | 55                   | 1 2 4 4 5 2                | - 2 3 8 8 8                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 1 0 3 5 8 8                | - 3 4 1 2 2                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                           | 57                   | - 6 1 5 7 9                |                                                      |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                        | 58                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                      | 59                   | - 6 1 5 7 9                |                                                      |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 1 6 5 1 6 7                | - 3 4 1 2 2                                          |



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

Spoločnosť **Lucron Finance 2 s.r.o.** bola založená dňa 10.6.2021 a do obchodného registra bola zapísaná 01.07.2021

(Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 153748/B).

Spoločnosť je subjektom verejného záujmu

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

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- faktoring a forfaiting
- 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 2 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 2 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 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**

**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.

## D. 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 2 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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) Cudzia 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.

**E. 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          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |

|                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>účtovného obdobia</b>                  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Oprávky                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Opravné položky                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota                        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |

## 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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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        |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |

|                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Oprávky                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Opravné položky                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Prírastky                                 |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Úbytky                                    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |



|                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Oprávky                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Opravné položky                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**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 – neaktivované | Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktivované |
|---------|-------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|         |                   |                                                            |                                                          |

**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                        | 19 701 799                       |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku |                     |                      |                  |

|                                                                          |               |  |               |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--|---------------|
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |               |  |               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |               |  |               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |               |  |               |
| Iné pohľadávky                                                           | 61 579        |  | 61 579        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>61 579</b> |  | <b>61 579</b> |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |               |  |               |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |               |  |               |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |               |  |               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 273 032       |  | 273 032       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |               |  |               |
| Sociálne poistenie                                                       |               |  |               |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |               |  |               |
| Iné pohľadávky                                                           |               |  |               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       |               |  |               |

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        | 273 032               | 229 293                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>273 032</b>        | <b>229 293</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 61 579                |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>61 579</b>         |                                              |

**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**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  |                       |                                              |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr. banky                      | 336                   | 7 678                                        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>336</b>            | <b>7 678</b>                                 |

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                  |                                    |           |        |         |                                 |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                      |                                    |           |        |         |                                 |

**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: | 1 282                 | 1 282                                        |
|                                             |                       |                                              |
| 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.

**F. 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                                             |  |
| <b>Spolu</b>                                    |  |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | -34 122                                      |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -34 122                                      |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | -34 122                                      |

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

| Krátkodobé rezervy | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------|----------------------------------|
| Zákonné rezervy    |                                  |
| Ostatné rezervy    | 7 860                            |

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>20 057 000</b>     | <b>20 000 000</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 20 057 000            | 20 000 0000                                  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>199 823</b>        | <b>225 693</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 199 823               | 225 693                                      |

## 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                                            | 19 290                |
| Odpočítateľné                                                                  | 0                                            | 19 290                |
| Zdaniteľné                                                                     |                                              |                       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                                              | 273 944               |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                                              | 0                     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                   | 21                                           | 21                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 0                                            | 61 579                |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    | 0                                            | 61 579                |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0                                            | 61 579                |
| 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 Finance 2 2026 | 1000             | 19 977 | 100%        | 2,75% | 2026      |
|                               |                  |        |             |       |           |

44. Informácie k časti G, písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných  
Poznámky Úč POD 3 - 01 výpomociach

Tabuľka č. 1

| 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 účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                 | 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 |
|---------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|---------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|



|                                     |   |   |   |   |   | účetné obdobie |
|-------------------------------------|---|---|---|---|---|----------------|
| a                                   | b | c | d | e | f | g              |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |   |   |   |   |   |                |
|                                     |   |   |   |   |   |                |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |   |   |   |   |   |                |
|                                     |   |   |   |   |   |                |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |   |   |   |   |   |                |
|                                     |   |   |   |   |   |                |

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

| Názov položky                               | Bežné účetné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 1 500                | 1 500                                       |
|                                             |                      |                                             |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: |                      |                                             |
|                                             |                      |                                             |
| 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 účetné 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.

## G. 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 účetné obdobie                         | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie | Bežné účetné obdobie                         | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie | Bežné účetné obdobie                         | Bezprostredne predchádzajúce účetné 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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                                                   |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>                                  |                       |                                              |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti                                                                           |                       |                                              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                                           | <b>688 538</b>        | <b>735 127</b>                               |
| <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                                                                                            | 688 538               | 735 127                                      |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia :</b>           |                       |                                              |
|                                                                                                           |                       |                                              |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období :</b> |                       |                                              |
|                                                                                                           |                       |                                              |

**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 | 688 538               |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>688 538</b>        |                                              |

**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 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>   | <b>20 864</b>         | <b>10 234</b>                                |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> |                       |                                              |

|                                                                                                  |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                                              | 6 600          | 2 500          |
| súvisiace auditorské služby                                                                      |                |                |
| daňové poradenstvo                                                                               |                | 1 800          |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>                           |                |                |
| Finančné služby, finančné služby                                                                 |                |                |
| Ostatné                                                                                          | 14 264         | 5 934          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>                        |                |                |
|                                                                                                  |                |                |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                                                 | <b>564 086</b> | <b>759 015</b> |
| <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                                                                                            | 557 751        | 614 608        |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                                                              | 6 335          | 144 407        |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia :</b> |                |                |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa</b>                           |                |                |
|                                                                                                  |                |                |

## 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<br>aň | Základ dane                                  | Daň        | Daň<br>v % |
| a                                                 | b                     | c       | d       | e                                            | f          | g          |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:      | 103 588               | x       | x       | -34 121,77                                   | x          | x          |
| teoretická daň                                    | x                     | 21 753  | 21      | x                                            | -7 165,57  | 21         |
| Daňovo neuznané náklady                           |                       |         | 21      | 8 710,00                                     | 1 829,10   | 21         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        |                       |         | 21      | 242 477,81                                   |            |            |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky |                       |         |         |                                              |            |            |
| Umorenie daňovej straty                           |                       |         | 21      |                                              |            |            |
| Zmena sadzby dane                                 |                       |         |         |                                              |            |            |
| Iné                                               | -377 532              | -79 281 | 21      |                                              |            | 21         |
| Spolu                                             | -273 944              | -61 579 | 21      | -267 889,58                                  | -56 256,81 | 21         |
| Splatná daň z príjmov                             | x                     | 0       |         | x                                            |            |            |

|                        |   |         |    |   |  |  |
|------------------------|---|---------|----|---|--|--|
| Odložená daň z príjmov | x | -61 579 | 21 | x |  |  |
| Celková daň z príjmov  | x | -61 579 | 21 | x |  |  |

## 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 vykolectovaných z emisie dlhopisov pre financovanie aktivít spoločnosti predovšetkým patriacich do štruktúry Ikopart 1 vo forme pôžičiek. K 31.12.2023 boli pôžičky poskytnuté spoločnosti Ikopart 1, Arboria Land Development, 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

## P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

### 62. 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                            |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku |                                    |           |        |         |                                 |

|                                                                   |          |         |  |         |          |
|-------------------------------------------------------------------|----------|---------|--|---------|----------|
| a záväzkov                                                        |          |         |  |         |          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |          |         |  |         |          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |          |         |  |         |          |
| Zákonný rezervný fond                                             |          |         |  |         |          |
| Nedeliteľný fond                                                  |          |         |  |         |          |
| Štatútne fondy a ostatné fondy                                    |          |         |  |         |          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |          |         |  |         |          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -364 200 |         |  | -34 122 | -398 322 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -34 122  | 165 167 |  | 34 122  | 165 167  |
| 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                                                     |                                              |           |        |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |           |        |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |           |        |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |        |          |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             |                                              |           |        |          |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |           |        |          |                                 |
| Štatútne fondy a ostatné fondy                                    |                                              |           |        |          |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |                                              |           |        |          |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                              |           |        | -364 200 | -364 200                        |
| Výsledok hospodárenia bežného                                     | -364200                                      | -34 122   |        | 364 200  | - 34 122                        |

|                                                        |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| 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 diferencálu 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. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY**

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

ÚJ nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

#### **T. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY**

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

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania

| Označ.   | Poležka                                                                                                 | Dič | Bežné ÚO | Minulé ÚO     |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|---------------|
| Poznámka | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                    |     |          |               |
| Z/S      | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+Z/-S)                                             |     | 103 588  | -34 122,00    |
| A.1.     | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov                     |     | -130 787 | -120 519,00   |
| 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                          |     | 0        | 0,00          |
| A.1.3.   | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                    |     | 0        | 0,00          |
| A.1.4.   | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                     |     | 0        | 1 282,00      |
| A.1.5.   | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                    |     | 0        | 0,00          |
| A.1.6.   | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                       |     | 0        | -1 282,00     |
| A.1.7.   | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                |     | 0        | 0,00          |
| A.1.8.   | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                          |     | 557 751  | 614 608,00    |
| A.1.9.   | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                           |     | -688 538 | -735 127,00   |
| A.1.10.  | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa vzťahuje   |     | 0        | 0,00          |
| A.1.11.  | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa vzťahuje |     | 0        | 0,00          |
| A.1.12.  | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný                 |     | 0        | 0,00          |
| A.1.13.  | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou              |     | 0        | 0,00          |
| A.2.     | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi         |     | 9 598    | -105 681,00   |
| A.2.1.   | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                    |     | 0        | 0,00          |
| A.2.2.   | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                      |     | 9 598    | -105 681,00   |
| A.2.3.   | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                 |     | 0        | 0,00          |
| A.2.4.   | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou                      |     | 0        | 0,00          |
| A.3.     | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú                   |     | -17 601  | -260 322,00   |
| A.3.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                         |     | 686 001  | 0,00          |
| A.4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                  |     | -549 742 | 0,00          |
| A.5.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných        |     | 0        | 0,00          |
| A.6.     | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do           |     | 0        | 0,00          |
| A.6.     | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)                                  |     | 118 658  | -260 322,00   |
| A.7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných         |     | 0        | 0,00          |
| A.       | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)                            |     | 118 658  | -260 322,00   |
| B.       | Peňažné toky z investičných činností                                                                    |     |          |               |
| 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               |     | 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                    |     | 0        | 0,00          |
| B.7.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá                 |     | -100 000 | 0,00          |
| B.8.     | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej                   |     | 0        | 0,00          |
| B.9.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek                |     | 0        | 0,00          |
| B.10.    | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých           |     | 0        | 0,00          |
| 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       |     | 0        | 0,00          |
| B.13.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie s                |     | 0        | 0,00          |
| B.14.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie s                 |     | 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.)                                         |     | -100 000 | 0,00          |
| 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                   |     | 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                     |     | 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 fyzickými               |     | 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              |     | -26 000  | 268 000,00    |
| C.2.1.   | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                           |     | 0        | 0,00          |
| C.2.2.   | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                              |     | -23 000  | 0,00          |
| C.2.3.   | Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej                 |     | 0        | 0,00          |
| C.2.4.   | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka                 |     | 0        | 0,00          |
| C.2.5.   | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                         |     | 40 000   | 9 068 000,00  |
| C.2.6.   | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                       |     | -43 000  | -8 800 000,00 |
| C.2.7.   | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej                |     | 0        | 0,00          |
| C.2.8.   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z              |     | 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           |     | 0        | 0,00          |
| C.5.     | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie s               |     | 0        | 0,00          |
| C.6.     | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie s                |     | 0        | 0,00          |
| C.7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností                |     | 0        | 0,00          |
| 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.)                                            |     | -26 000  | 268 000,00    |
| D.       | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)                                |     | -7 342   | 7 678,00      |
| E.       | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                      |     | 7 678    | 0,00          |
| F.       | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pre                     |     | 336      | 7 678,00      |
| G.       | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa        |     | 0        | 0,00          |
| H.       | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                     |     | 336      | 7 678,00      |
|          | Kontrolný výpočet ( H. = r.30 + r.71 Súvahy )                                                           |     | 336      | 7 678,00      |

**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