

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI



MLYNY, a.s.

Za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

OBSAH

| | | |
|------|---|----|
| I. | PROFIL SPOLOČNOSTI..... | 3 |
| II. | ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI..... | 4 |
| III. | ORGÁNY SPOLOČNOSTI A SPOLOČNÍCI..... | 5 |
| IV. | SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE..... | 5 |
| | • ŠTRUKTÚRA MAJETKU A VÝVOJ ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI..... | 6 |
| | • VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA / ZISK (+), STRATA (-)..... | 6 |
| | • VÝNOSY..... | 7 |
| | • NÁKLADY..... | 8 |
| | • LIKVIDITA SPOLOČNOSTI..... | 8 |
| | • ĽUDSKÉ ZDROJE..... | 10 |
| | • VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ..... | 10 |
| | • VPLYVY SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE..... | 10 |
| | • INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA..... | 10 |
| | • INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY..... | 10 |
| V. | NÁVRHY NA ROZDELENIE ZISKU/VYSPORIADANIE STRATY ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE..... | 11 |
| VI. | ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ..... | 11 |
| VII. | BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO 31.12.2023..... | 12 |

I. PROFIL SPOLOČNOSTI

OC Mlyny je obchodné centrum v Starom meste v Nitre. Stojí medzi ulicami Štúrova, Štefánikova, Česko-slovenskej armády a Chalupkova. Je tu 126 obchodných jednotiek a spolu 32 500 m². Bolo vybudované na mieste pôvodných potravinárskych závodov, chrumkárne a mlynov, po ktorých dostalo aj názov. Otvorené bolo 9. septembra 2009. Nachádzajú sa tu pobočky bánk, mobilných operátorov, obchodov s módou, drogerie, pošty, prevádzok rýchleho občerstvenia, kaviarní a supermarketu.



VLASTNÍK

Spoločnosť NEPI je kótovaná obchodná spoločnosť zaoberajúca sa nehnuteľnosťami, ktorá bola založená v roku 2007.

Spoločnosť NEPI ROCKCASTLE vznikla fúziou spoločností New Europe Property Investments Plc (NEPI) a spoločnosti Rockcastle Global Estate Company Limited (Rockcastle). Novovzniknutý holding NEPI Rockcastle Plc (NEPI Rockcastle) prevzal obchody oboch spoločností, čím sa stal najvýznamnejším subjektom v oblasti maloobchodných nehnuteľností v strednej a východnej Európe, a podľa hodnotenia trhovej kapitalizácie patrí medzi top 10 realitných spoločností v kontinentálnej Európe.

Spoločnosť NEPI Rockcastle sa zameriava na dominantné maloobchodné nehnuteľnosti na vysoko rastúcich trhoch strednej a východnej Európy, zatiaľ čo najvýznamnejšie postavenie má v Rumunsku (najväčší vlastník maloobchodných nehnuteľností), Poľsku (štvrtý najväčší), Slovensku (druhý najväčší), no zásadné postavenie má aj na trhoch v Chorvátsku, Českej republike a v Srbsku.

II. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: **MLYNY, a.s.**
Sídlo: Veľká okružná 59A
010 01 Žilina
IČO: 36 287 351
Zápis v registri: Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č. 10958/L
Dátum vzniku: 17.02.2006

(ďalej „Spoločnosť“)

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností
- prenájom hnutelých vecí v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- kopírovacie služby
- inzertná činnosť
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníckej evidencie
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- zemné, búračské a výkopové práce
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- upratovacie práce
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- prieskum trhu a marketing

Účtovným obdobím Spoločnosti je kalendárny rok, ktorý začína dňa 1. januára a končí 31. decembra kalendárneho roka.

III. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárnym orgánom spoločnosti je Predstavenstvo. Kontrolným orgánom je dozorná rada. Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie, ktoré tvoria všetci akcionári.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2023 bola nasledovná:

Tabuľka č. 1

| Akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| NE Property B.V. | 33 193,9189 | 100 | 100 | 100 | 0 |
| Spolu | 33 193,9189 | 100 | 100 | 100 | 0 |

Akcie: Počet: 100
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 331,939189 EUR

IV. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE

4.1 ŠTRUKTÚRA MAJETKU A VÝVOJ ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI

| Majetok netto spolu v € z toho: | K 31.12.2023 78 957 343 Eur | K 31.12.2022 88 335 733 Eur |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 50,43 % | 53,03 % |
| Dlhodobý hmotný majetok | 32,79 % | 33,43 % |
| Dlhodobý finančný majetok | 0,00 % | 0,00 % |
| Zásoby | 0,00 % | 0,00 % |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,06 % | 0,06 % |
| Krátkodobé pohľadávky | 2,04 % | 2,37 % |
| Finančné účty | 13,35 % | 9,12 % |
| Časové rozlíšenie | 1,33 % | 1,99 % |

| Pasíva netto spolu v € | K 31.12.2023 | K 31.12.2022 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| z toho: | 78 957 343 Eur | 88 335 733 Eur |
| Vlastné imanie | 10,32 % | 9,94 % |
| Rezervy | 0,13 % | 0,03 % |
| Dlhodobé záväzky | 12,74 % | 16,98 % |
| Krátkodobé záväzky | 1,07 % | 1,92 % |
| Bankové úvery a výpomoci | 73,53 % | 69,24 % |
| Časové rozlíšenie | 2,20 % | 1,88 % |

| Významné súvahové a výsledkové položky v € | K 31.12.2023 | K 31.12.2022 |
|---|--------------|--------------|
| z toho: | | |
| Majetok brutto z toho: | 165 113 383 | 162 929 442 |
| Neobežný majetok | 150 716 908 | 150 554 968 |
| Obežný majetok | 13 348 501 | 10 619 930 |
| Časové rozlíšenie | 1 047 974 | 1 754 544 |
| Pasíva | 78 957 343 | 88 335 733 |
| Vlastné imanie | 8 149 320 | 8 783 004 |
| Záväzky | 69 073 352 | 77 890 594 |
| Časové rozlíšenie | 1 734 671 | 1 662 135 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 13 722 222 | 13 255 937 |
| Pridaná hodnota | 9 060 516 | 8 640 256 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | - 2 534 874 | - 2 412 358 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | - 4 098 810 | - 2 573 967 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | - 6 633 684 | - 4 986 325 |

4.2 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA / ZISK (+), STRATA (-)

Vývoj výsledku hospodárenia za účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobia

Tabuľka č. 2

| | K 31.12.2023 (v Eur) | K 31.12.2022 (v Eur) | K 31.12.2021 (v Eur) |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | - 6 633 684 | - 4 986 325 | - 6 031 701 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | - 6 633 684 | - 4 986 325 | - 6 031 701 |

Vykázaný hospodársky výsledok roku 2023 (strata) bude vysporiadaný formou prevodu straty do hospodárskeho výsledku minulých období.

Štruktúra výsledku hospodárenia za účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobia

Tabuľka č. 3

| | K 31.12.2023 (v Eur) | K 31.12.2022 (v Eur) | K 31.12.2021 (v Eur) |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | - 2 534 874 | - 2 412 358 | - 3 502 975 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | - 4 098 810 | - 2 573 967 | - 2 528 726 |
| Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti | - | - | - |

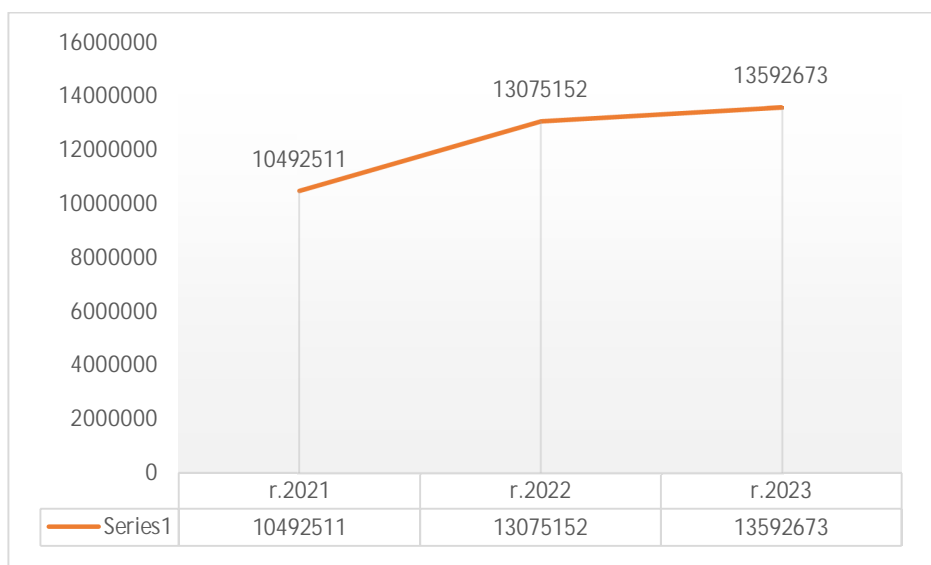
Spoločnosť dosiahla v tomto účtovnom období stratu. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti je strata vo výške 2 534 874 €. Spoločnosť dosiahla stratu z finančnej činnosti vo výške 4 098 810 €.

4.3 VÝKONY

Vývoj tržieb za účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobia

Tabuľka č. 4

| | K 31.12.2023 (v Eur) | K 31.12.2022 (v Eur) | K 31.12.2021 (v Eur) |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tržby z predaja služieb | 13 592 673 | 13 075 152 | 10 492 511 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti celkom | 13 722 222 | 13 255 937 | 10 625 182 |



4.4. NÁKLADY

Porovnanie vývoja nákladov a prehľad najvýznamnejších prevádzkových nákladov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Štruktúra nákladov spoločnosti za účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobia

Tabuľka č. 5

| | K 31.12.2023 (v Eur) | K 31.12.2022 (v Eur) | K 31.12.2021 (v Eur) |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prevádzkové náklady | 16 257 096 | 15 668 295 | 14 128 157 |
| Finančné náklady | 4 098 810 | 2 573 967 | 2 528 726 |
| Mimoriadne náklady | - | - | - |
| Daň z príjmov - odložená | - | - | - |
| Daň z príjmov - splatná | - | - | - |

Najvýznamnejšie položky prevádzkových nákladov za účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobia

Tabuľka č. 6

| | K 31.12.2023 (v Eur) | K 31.12.2022 (v Eur) | K 31.12.2021 (v Eur) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Opravy a udržiavanie | 464 021 | 454 681 | 478 874 |
| Upratovanie -interiér,exteriér | 294 574 | 296 596 | 260 548 |
| Bezpečnostná služba | 316 502 | 300 000 | 298 886 |
| Spotreba energie, vodné,stočné | 1 528 726 | 1 555 467 | 846 623 |
| Poplatky platené Skupine | 455 765 | 359 678 | 156 577 |
| Ostatné služby | 82 070 | 76 415 | 93 481 |
| Daň z nehnuteľností | 85 873 | 77 486 | 77 486 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 75 877 | 186 869 | 66 034 |

4.5 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v uplynulom období nezaznamenala problémy v oblasti likvidity a svoje záväzky voči dodávateľom uhradila včas.

Základné veličiny ovplyvňujúce platobnú schopnosť sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách spolu s prepočítanými pomerovými ukazovateľmi likvidity.

Súvahové položky ovplyvňujúce ukazovatele likvidity

Tabuľka č. 7

| | K 31.12.2023 (v Eur) | K 31.12.2022 (v Eur) | K 31.12.2021 (v Eur) |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Finančné účty | 10 539 684 | 8 055 400 | 7 071 619 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 609 740 | 2 095 889 | 1 788 577 |
| Zásoby | - | - | - |
| Časové rozlíšenie - majetok | 1 047 974 | 1 754 544 | 847 492 |
| Dlhodobé pohľadávky | - | - | - |
| Krátkodobé záväzky | 847 522 | 1 697 869 | 790 825 |
| Krátkodobé rezervy | 103 091 | 28 983 | 58 218 |
| Bežné bankové úvery | 3 100 000 | 3 100 000 | 4 516 000 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | - | - | - |
| Časové rozlíšenie - VI a záväzky | 1 734 671 | 1 662 135 | 1 683 081 |

Pomerové ukazovatele likvidity

Tabuľka č. 8

| | K 31.12.2023 (v Eur) | K 31.12.2022 (v Eur) | K 31.12.2021 (v Eur) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| LIKVIDITA POHOTOVÁ (1. stupňa) <i>fu / (krez+kz+bbu+kfv+osp)</i> | 1,822 | 1,241 | 1,003 |
| LIKVIDITA BEŽNÁ (2. stupňa) <i>(fu+kpoh) / (krez+kz+bbu+kfv+osp)</i> | 2,100 | 1,564 | 1,257 |
| LIKVIDITA CELKOVÁ (3. stupňa) <i>(oba-dpoh+osa) / (krez+kz+bbu+kfv+osp)</i> | 2,281 | 1,850 | 1,377 |

Legenda:

- fu* Finančné účty, Súvaha, riadok č. 71
kpoh Krátkodobé pohľadávky, Súvaha, riadok č. 53
oba Obežné aktíva, Súvaha, riadok č. 33
dpoh Dlhodobé pohľadávky, Súvaha, riadok č. 41
osa Ostatné aktíva, Súvaha, riadok č. 74
- krez* Krátkodobé rezervy, Súvaha, riadok č. 136
kz Krátkodobé záväzky, Súvaha, riadok č. 122
bbu Bežné bankové úvery, Súvaha, riadok č. 139
kfv Krátkodobé finančné výpomoci, Súvaha, riadok č. 140
osp Ostatné pasíva, Súvaha, riadok č. 141

4.6 ĽUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá vlastných zamestnancov. Avšak neustále spolupracuje s ďalšími subdodávateľmi, ako sú dodávatelia upratovacích služieb, opravárenských a údržbárskych služieb, bezpečnostných služieb a ďalších služieb, ktoré sú nevyhnutné pre chod obchodného centra.

4.7 VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Vedenie Spoločnosti sa zaoberá rizikami a neistotami, ktorým je Spoločnosť vystavená.

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou peňažných prostriedkov z titulu úverovej zmluvy, na základe ktorej bolo stanovené, že do doby splatnosti úveru spoločnosť musí na bankovom účte disponovať finančnými prostriedkami v minimálnej výške 1 150 000 EUR.

4.8. VPLYV SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť sa snaží minimalizovať vplyv na životné prostredie optimalizáciou svojej energetickej spotreby. Je držiteľom certifikátu BREEAM.

4.9. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nevykazovala v danom roku náklady na výskum a vývoj.

4.10. INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neemitovala cenné papiere prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu. Spoločnosť nenadobudla vlastné obchodné podiely alebo obchodné podiely materskej spoločnosti.

V. NÁVRHY NA ROZDELENIE ZISKU/VYSPORIADANIE STRATY ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Tabuľka č. 9

| Položka | Suma v Eur | | |
|---|--------------|------------|--------------|
| | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.2023 | 81 768 851 | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov k 31.12.2023 | -107 928 999 | - | - |
| Zákonný rezervný fond k 31.12.2023 | 9 958 | - | - |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - strata | - | -6 633 684 | - |
| Prídel do rezervného fondu | - | - | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - | - | - |
| Prevod na účet nerozdelených ziskov minulých rokov | - | - | - |
| Prevod na účet neuhradená strata minulých rokov | - | -6 633 684 | - |
| Nerozdelený zisk min.rokov po rozd.zisku za účtovné obd. | - | - | 81 768 851 |
| Neuhradená strata min.rokov po rozd.zisku za účtovné obd. | - | - | -114 562 683 |
| Zákonný rezervný fond po rozdelení zisku za účtovné obd. | - | - | 9 958 |

Výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2023 je strata vo výške 6 633 684. Rezervný fond je vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti.

VI. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

VII. NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť na základe aktuálneho ako aj predpokladaného vývoja neočakáva, že by porušila svoje záväzky voči finančným inštitúciám, alebo tretím stranám, rovnako neplánuje platbu za tieto záväzky odkladať na neskôr. Spoločnosť je financovaná materskou spoločnosťou NE Property B.V. Na základe aktuálnych faktov a skutočností považuje manažment predpoklad nepretržitého trvania Spoločnosti za oprávnený.

VIII. BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO 31.12.2023

BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Naša spoločnosť je pripravená urobiť všetko pre udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania.

Taktiež rovnako ako v predchádzajúcich rokoch, tak aj v roku 2024, Spoločnosť plánuje realizovať investičné projekty na obnovu nákupného centra a zvýšenie komfortu návštevníkov.

Optimistickému vývoju taktiež prispieva fakt, že za spoločnosťou MLYNY a. s. stojí veľmi silný a stabilný majiteľ.

VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO 31.12.2023

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe alebo účtovnej závierke za rok 2023.

V Žiline, dňa 15.04.2024

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti MLYNY, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MLYNY, a.s. („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 k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs 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 ISAs, 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

10. mája 2024
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. No. 1067

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 1 6 4 6 1 7 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3 |
| IČO 3 6 2 8 7 3 5 1 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 6 8 . 2 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M L Y N Y , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
V e ľ k á o k r u ť n á 5 9 A

PSČ Obec
0 1 0 0 1 Ž i l i n a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d Ž i l i n a

O d d i e l : S a , V l o ť k a č í s l o : 1 0 9 5 8 / L

Telefónne číslo Faxové číslo
+ 4 2 1 9 0 7 3 0 9 5 4 4 0

E-mailová adresa

s i m o n a . k l i e s c i k o v a @ n e p i r o c k c a s t l e . c o m

Zostavená dňa:

2 5 . 0 1 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 5 0 0 0 0 | 5 0 0 0 0 | 5 0 0 0 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 2 7 5 8 8 1 7 | 1 6 0 9 7 4 0 | |
| | | | 1 1 4 9 0 7 7 | | 2 0 9 5 8 8 9 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 7 5 6 2 9 5 | 1 6 0 7 2 1 8 | |
| | | | 1 1 4 9 0 7 7 | | 2 0 9 2 2 1 1 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 2 9 0 5 5 | 1 2 9 0 5 5 | |
| 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 a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 2 6 2 7 2 4 0 1 1 4 9 0 7 7 | 1 4 7 8 1 6 3 | 2 0 9 2 2 1 1 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 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, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 5 2 2 | 2 5 2 2 | 3 6 7 8 | |
| 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 podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



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

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



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



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MLYNY, a.s.
Veľká okružná 59A
010 01 Žilina

Spoločnosť MLYNY, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. februára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. marca 2006.(Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel:Sa, vložka č.10958/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností. Okrem toho môže vykonávať nasledujúce činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájmom nehnuteľností,
- prenájom hnutel'nych vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- kopírovacie služby,
- inzertná činnosť,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti,
- vedenie účtovníckej evidencie,
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- zemné, búračské a výkopové práce,
- inžinierska činnosť- obstarávateľská činnosť v staveníctve,
- upratovacie práce,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prieskum trhu a marketing.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom NE Property B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje NE Property B.V. so sídlom Strawinskylaan 563, WTC Zuidas, Tower Ten, 5th Floor, 1077 XX Amsterdam, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Nepi Rockcastle, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Nepi Rockcastle N.V. so sídlom Strawinskylaan 563, WTC Zuidas, Tower Ten, 5th Floor, 1077 XX Amsterdam, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23.júna 2023 spoločnosť Ernst & Young Slovakia spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|------------------|---|---|
| Predstavenstvo: | Marek Paweł Noetzel, predseda predstavenstva (od 16.04.2020) Nicola Perucconi, člen predstavenstva (od 16.04.2020) Rafał Elżanowski, člen predstavenstva (od 16.04.2020) | Marek Paweł Noetzel, predseda predstavenstva (od 16.04.2020) Nicola Perucconi, člen predstavenstva (od 16.04.2020) Rafał Elżanowski, člen predstavenstva (od 16.04.2020) |
| Dozorná rada: | Alexandru Florescu Adela-Mariana Tapurin Eliza Predoiu | Alexandru Florescu Adela-Mariana Tapurin Eliza Predoiu |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023.

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na zá- kladnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v % | Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov |
|---------------------|---------------------------------------|------------|--|---|---|
| | absolútne | v % | | | |
| NE Property B.V. | 33 194 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| Spolu | 33 194 | 100 | 100 | 0 | 0 |

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022.

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|---------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| NE Property B.V. | 33 194 | 100 | 100 | 0 | 0 |
| Spolu | 33 194 | 100 | 100 | 0 | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

K 31. decembru 2023 Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 6 633 684 EUR (k 31. decembru 2022: stratu 4 986 325 EUR). Dňa 2. februára 2024 Spoločnosť obdržala list, ktorým spoločnosť Nepi Rockcastle plc. potvrdzuje, že skupina Nepi Rockcastle plc. bude pokračovať v poskytovaní finančnej podpory Spoločnosti na obdobie 12 mesiacov odo dňa schválenia účtovnej závierky, v prípade, že Spoločnosť nebude mať k dispozícii dostupné finančné prostriedky tak, aby si mohla plniť svoje splatné záväzky a ďalej pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby | 20 | Lineárna | 5 |
| Samostatný huteľný majetok | 3-12 rokov | Lineárna | 33,3 - 8,33 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-6 rokov | Lineárna | 25 - 16,66 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | rôzne | jednorazovo | 100 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, ocenenie majetku a na nevyfaktúrované dodávky, pri ktorých je neurčitá výška záväzku.

i) 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.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu a prevádzkovania vlastných nehnuteľností.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

o) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o oprave chýb minulých období.

V prípade ak by Spoločnosť zistila v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

p) Účtovanie pri zlúčení

Pri zrušení Spoločnosti bez likvidácie sa v účtovníctve zanikajúcej účtovnej jednotky ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu rozdiely medzi reálnou hodnotou majetku a záväzkov podľa § 27 ods. 1 c) zákona o účtovníctve a účtovnou hodnotou majetku a záväzkou účtujú

- na účet opravných položiek, ak je reálna hodnota majetku nižšia ako účtovná hodnota tohto majetku, pričom pri ich účtovaní sa odhadujú ekonomické úžitky z majetku v účtovnej jednotke, ktorá sa stane právnym nástupcom okrem majetku oceneného reálnou hodnotou;
- na účet rezerv a zohľadňuje sa tvorba rezerv na nástupníckej účtovnej jednotke;
- výsledkovo alebo na účet 414 – Oceňovanie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, k ide o majetok a záväzky, pri ktorých sa účtuje zmena reálnej hodnoty z dôvodu zostavenia účtovnej závierky;
- v ostatných prípadoch na účet 416 – Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení, pričom pred účtovaním oceňovacieho rozdielu sa účtuje opravná položka.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------|---------------|-------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 74 952 515 | 0 | 0 | 0 | 74 952 515 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 74 952 515 | 0 | 0 | 0 | 74 952 515 |
| Opravy | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 28 107 193 | 0 | 0 | 0 | 28 107 193 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 7 026 798 | 0 | 0 | 0 | 7 026 798 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 35 133 992 | 0 | 0 | 0 | 35 133 992 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 46 845 322 | 0 | 0 | 0 | 46 845 322 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 39 818 523 | 0 | 0 | 0 | 39 818 523 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------|---------------|-------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 74 952 515 | 0 | 0 | 0 | 74 952 515 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 74 952 515 | 0 | 0 | 0 | 74 952 515 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 21 080 395 | 0 | 0 | 0 | 21 080 395 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 7 026 798 | 0 | 0 | 0 | 7 026 798 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 28 107 193 | 0 | 0 | 0 | 28 107 193 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 53 872 120 | 0 | 0 | 0 | 53 872 120 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 46 845 322 | 0 | 0 | 0 | 46 845 322 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Spoločnosť nedisponuje žiadnym príslušným nehmotným majetkom, na ktorý by bolo zložené záložné právo a majetkom, pri ktorom účtovná jednotka mala obmedzené právo s ním nakladať.

Goodwill

Dňa 28. mája 2019 spoločnosť NRP Shopping Centre Project Two s.r.o. oznámila vypracovanie návrhu zmluvy o zlúčení spoločnosti NRP Shopping Centre Project Two s.r.o. (zanikajúca spoločnosť) so spoločnosťou MLYNY, a.s., a.s. (ďalej len nástupnícka spoločnosť) pričom spoločnosť NRP Shopping Centre Project Two s.r.o. zanikne bez likvidácie a jej právnym nástupcom sa stane spoločnosť MLYNY, a.s., a.s.

V zmysle par. 69 ods. (6) písm. d) Obchodného zákonníka deň, od ktorého sa úkony spoločnosti zanikajúcej zlúčením považujú z hľadiska účtovníctva a dani z príjmu právnických osôb za úkony nástupníckej spoločnosti je deň 1. január 2019.

Deň účinnosti zlúčenia nastal momentom zápisu zlúčenia na základe zmluvy o zlúčení do príslušného obchodného registra, ktorý sa udial v priebehu septembra 2019.

Dňa 27. júna 2019 Spoločnosť podala návrh zmluvy o zlúčení zo dňa 27. júna 2019 do zbierky listín.

Vzniknutý goodwill predstavujúci rozdiel medzi hodnotou podielu spoločnosti NRP Shopping Centre Project Two na spoločnosti MLYNY, a.s. a reálnou hodnotou majetku a záväzkov spoločnosti MLYNY, a.s. pripadajúcou na tento podiel za zaúčtoval na účet 015-goodwill.

Hodnota vzniknutého goodwillu predstavuje sumu 74 952 515 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------|--|--------------------|---------------------------|
| Goodwill | zostatková doba životnosti budovy | rovnomerne | 1/ZD |

Zostatková hodnota goodwillu k 31. decembru 2023 je 39 818 523 EUR. Hodnota odpisov goodwillu za rok 2023 predstavuje výšku 7 026 798 EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|------------------|-------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 1 179 845 | 73 961 614 | 340 868 | 0 | 0 | 0 | 120 126 | 0 | 75 602 453 |
| Prírastky | 0 | 88 533 | 4 036 | 0 | 0 | 0 | 69 371 | 0 | 161 940 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 24 522 | 44 197 | 0 | 0 | 0 | -68 719 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 179 845 | 74 074 669 | 389 101 | 0 | 0 | 0 | 120 778 | 0 | 75 764 393 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 45 944 480 | 123 395 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 067 875 |
| Prírastky | 0 | 3 759 393 | 45 703 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 805 096 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 49 703 873 | 169 098 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 872 971 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 1 179 845 | 28 017 134 | 217 473 | 0 | 0 | 0 | 120 126 | 0 | 29 534 578 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 179 845 | 24 370 796 | 220 003 | 0 | 0 | 0 | 120 778 | 0 | 25 891 422 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | 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 |
|--------------------------|------------------|-------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 1 179 845 | 73 590 507 | 182 784 | 0 | 0 | 0 | 66 614 | 0 | 75 019 750 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 78 899 | 0 | 582 703 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 371 107 | 158 084 | 0 | 0 | 0 | -25 387 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 1 179 845 | 73 961 614 | 340 868 | 0 | 0 | 0 | 120 126 | 0 | 75 602 453 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 42 205 860 | 102 889 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 308 749 |
| Prírastky | 0 | 3 738 620 | 20 506 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 759 126 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 45 944 480 | 123 395 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 067 875 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 1 179 845 | 31 384 647 | 79 895 | 0 | 0 | 0 | 66 614 | 0 | 32 711 001 |
| Stav k 31.12.2022 | 1 179 845 | 28 017 134 | 217 473 | 0 | 0 | 0 | 120 126 | 0 | 29 534 578 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota k 31.12.2023 | Hodnota k 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 25 770 644 | 29 196 979 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu so spoločnosťou Colonnade Insurance SA Luxembourg, so sídlom 82-94 Buzesti Street , 10th Floor, District 1, Bukurešť, Rumunsko. Poistná suma je vo výške 105 500 000 EUR. Poistenie poskytuje poisťnú ochranu budovy OC MLYNY pred materiálnymi škodami, všetky riziká, terorizmus, porucha strojov a elektronických zariadení a náhrada straty príjmu v dôsledku rizík, ktoré sú predmetom poistenia.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo, ani majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudne zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva na základe zmluvy o výpožičke.

V roku 2023 spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

3. Dlhodobý finančný majetok

K 31. decembru 2023 Spoločnosť neviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|------------------|--|--|----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 418 641 | 1 002 129 | 271 385 | 308 | 1 149 077 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 418 641 | 1 002 129 | 271 385 | 308 | 1 149 077 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 418 641 | 1 002 129 | 271 385 | 308 | 1 149 077 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva | Stav k 31.12.2022 |
|--|--------------------|----------------|--|--|----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 244 678 | 329 120 | 155 157 | 0 | 418 641 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 244 678 | 329 120 | 155 157 | 0 | 418 641 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 244 678 | 329 120 | 155 157 | 0 | 418 641 |

K 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 Spoločnosť nevykazovala žiadne opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.
K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 vytvorené opravné položky.
Opravné položky sa tvoria na základe posúdenia vedenia spoločnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 262 792 | 1 493 503 | 2 756 295 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 129 055 | 0 | 129 055 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 133 737 | 1 493 503 | 2 627 240 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 2 522 | 0 | 2 522 |
| Iné pohľadávky | 2 522 | 0 | 2 522 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 265 314 | 1 493 503 | 2 758 817 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 270 509 | 1 240 343 | 2 510 852 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 270 509 | 1 240 343 | 2 510 852 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 3 678 | 0 | 3 678 |
| Iné pohľadávky | 3 678 | 0 | 3 678 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 274 187 | 1 240 343 | 2 514 530 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 1 609 740 | 2 095 889 |

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou peňažných prostriedkov z titulu úverovej zmluvy, na základe ktorej bolo stanovené, že do doby splatnosti úveru spoločnosť musí na bankovom účte disponovať finančnými prostriedkami v minimálnej výške 1 150 000 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 527 275 | 603 420 |
| Poistenie | 12 575 | 37 723 |
| bankové poplatky-úver | 0 | 0 |
| Paušálny príspevok/kontribúcia | 514 700 | 565 697 |
| iné | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 84 003 | 118 921 |
| bankové poplatky-úver | 0 | 35 341 |
| Poistenie | 31 778 | 31 425 |
| Paušálny príspevok/kontribúcia | 51 065 | 51 065 |
| iné | 1 160 | 1 090 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 436 696 | 1 032 203 |
| Základné nájomné, SPN,VPN | 436 696 | 1 032 203 |
| Spolu | 1 047 974 | 1 754 544 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 .

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 10 061 741 | 0 | 0 | 10 061 741 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 8 862 284 | 0 | 0 | 8 862 284 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 3 424 | 0 | 0 | 3 424 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 1 196 033 | 0 | 0 | 1 196 033 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 10 061 741 | 0 | 0 | 10 061 741 |

| | | | | | |
|---|----------|----------|----------------|---------------|----------------|
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 341 014 | 55 530 | 396 544 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 111 033 | 0 | 111 033 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 229 981 | 55 530 | 285 511 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 450 978 | 0 | 450 978 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 169 123 | 0 | 169 123 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 280 882 | 0 | 280 882 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 973 | 0 | 973 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 791 992 | 55 530 | 847 522 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 15 002 744 | 0 | 0 | 15 002 744 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 13 870 327 | 0 | 0 | 13 870 327 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 3 424 | 0 | 0 | 3 424 |
| Dlhodobo prijaté preddavky | 0 | 1 128 993 | 0 | 0 | 1 128 993 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 15 002 744 | 0 | 0 | 15 002 744 |

| | | | | | |
|---|----------|----------|------------------|----------|------------------|
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 388 236 | 0 | 388 236 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 132 279 | 0 | 132 279 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 255 957 | 0 | 255 957 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 309 633 | 0 | 1 309 633 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 991 957 | 0 | 991 957 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 317 676 | 0 | 317 676 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 1 697 869 | 0 | 1 697 869 |

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

| Záväzky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 58 060 998 | 61 160 998 |

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 28 983 | 103 091 | 28 983 | 0 | 103 091 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 28 983 | 103 091 | 28 983 | 0 | 103 091 |
| Auditorské práce | 8 600 | 14 000 | 8 600 | 0 | 14 000 |
| ostatné | 18 493 | 86 661 | 18 493 | 0 | 86 661 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ocenenie | 1 890 | 2 430 | 1 890 | 0 | 2 430 |
| Rezervy spolu | 28 983 | 103 091 | 28 983 | 0 | 103 091 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 58 218 | 25 626 | 54 861 | 0 | 28 983 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 58 218 | 25 626 | 54 861 | 0 | 28 983 |
| Auditorské práce | 18 300 | 8 600 | 18 300 | 0 | 8 600 |
| ostatné | 38 028 | 15 136 | 34 671 | 0 | 18 493 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ocenenie | 1 890 | 1 890 | 1 890 | 0 | 1 890 |
| Rezervy spolu | 58 218 | 25 626 | 54 861 | 0 | 28 983 |

Rezervy vytvorené v roku 2023 Spoločnosť plánuje použiť v priebehu nasledujúceho roka.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
| | | | | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 54 960 998 | 58 060 998 |
| Úver A Tatra banka,a.s. | € | 3M EURIBOR + 2,15 | 30.6.2029 | 54 960 998 | 58 060 998 | 54 960 998 | 58 060 998 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Úver A Tatra banka,a.s. | € | 3M EURIBOR + 2,15 | 30.06.2029 | 3 100 000 | 3 100 000 | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Spolu | | | | | | 58 060 998 | 61 160 998 |

Okrem uvedeného spoločnosť NEPI Rockcastle splnila všetky finančné zmluvy svojich úverových nástrojov v rokoch 2023 a 2022.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|------------------------------------|------|----------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|-------------------|
| | | | | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | | | 8 862 284 | 13 870 327 |
| NE PROPERTY-istina | € | 6% | 31.12.2025 | 8 862 284 | 13 870 327 | 8 862 284 | 13 870 327 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | | | 169 123 | 991 957 |
| NE PROPERTY-úrok | | | | 169 123 | 991 957 | 169 123 | 991 957 |
| Spolu | | | | | | 9 031 407 | 14 862 284 |

Medziročný pohyb istiny dlhodobých pôžičiek bol zapríčinený kapitalizáciou nezaplatených úrokov za predchádzajúce obdobie vo výške 991 957 EUR a transferom 6 000 000 EUR z dlhodobých pôžičiek do ostatných kapitálových fondov prostredníctvom odpustenia úverového záväzku od materskej spoločnosti.

K 31. decembru 2023 Spoločnosť nemala žiadne krátkodobé pôžičky, ako aj dlhodobé a krátkodobé finančné výpomoci.

Pôžičky sú poskytnuté materskou spoločnosťou NE Property B.V. V zmysle platnej úverovej zmluvy sú úrokové záväzky nesplatené k 31. decembru 2023 kapitalizované do istiny vo forme nepeňažnej operácie.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 734 671 | 1 662 135 |
| Základné nájomné | 1 391 194 | 1 365 492 |
| Spoločné prevádzkové náklady | 229 403 | 169 454 |
| Marketing | 107 261 | 120 857 |
| Ostatné | 6 813 | 6 332 |
| Spolu | 1 734 671 | 1 662 135 |

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 13 592 673 | 13 075 152 |
| Tržby za vlastné výroby | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 13 592 673 | 13 075 152 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 129 549 | 180 785 |
| Čistý obrat celkom | 13 722 222 | 13 255 937 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Základné nájomné | | Spoločné prevádzkové náklady | |
|---------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Slovensko | 7 331 358 | 6 942 809 | 2 510 566 | 2 839 610 |
| Spolu | 7 331 358 | 6 942 809 | 2 510 566 | 2 839 610 |

| Marketing | | Ostatné (obratové, nájomné, parkovné, iné) | | Spolu | |
|----------------|----------------|---|------------------|-------------------|-------------------|
| 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| 755 623 | 714 977 | 2 995 126 | 2 577 756 | 13 592 673 | 13 075 152 |
| 755 623 | 714 977 | 2 995 126 | 2 577 756 | 13 592 673 | 13 075 152 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 129 549 | 180 785 |
| Predaj materiálu | 0 | 0 |
| Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeškania | 79 862 | 79 114 |
| Poistné plnenia | 9 777 | 4 056 |
| Ostatné | 39 910 | 97 615 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 0 | 0 |

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 851 152 | 2 622 727 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 33 300 | 26 811 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 27 400 | 21 500 |
| náklady za iné uistovacie služby | 5 900 | 5 311 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 2 817 852 | 2 595 916 |
| Opravy a udržiavanie | 464 021 | 454 681 |
| Strážna služba | 316 502 | 300 000 |
| Upratovanie-interiér, exteriér | 294 574 | 296 596 |
| Odvoz odpadu | 60 929 | 56 794 |
| Detský kútik | 4 041 | 25 375 |
| Marketing | 280 798 | 226 857 |
| Správa nehnuteľností | 733 210 | 648 053 |
| Správa majetku | 455 765 | 359 678 |
| Právne služby | 6 380 | 28 233 |
| Ostatné služby | 201 632 | 199 649 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 806 313 | 360 833 |
| Odpis pohľadávky | 126 | 21 048 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 730 436 | 173 964 |
| Poistenie | 65 238 | 63 859 |
| Ostatné | 10 513 | 101 962 |
| Finančné náklady, z toho: | 4 098 810 | 2 573 967 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 4 098 810 | 2 573 967 |
| Úroky z bankového úveru | 3 237 842 | 1 318 061 |
| Úroky-pôžičky voči pripojeným účtovným jednotkám | 798 122 | 991 957 |
| Bankové poplatky | 62 846 | 263 949 |

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | - 3 280 436 | 0 | 0 | - 1 976 198 |
| Zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky | 152 916 | 0 | 0 | 730 562 |
| Rezervy | 25 626 | 0 | 0 | 54 071 |
| Daňové straty | 18 494 283 | 0 | 0 | 22 771 876 |
| Nevyužitá daňové odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 78 304 | 0 | 0 | 109 750 |
| Celkom | 15 470 693 | 0 | 0 | 21 690 061 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 3 248 845 | 0 | 0 | 4 554 913 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 3 248 845 | 0 | 0 | 4 554 913 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 0 | 0 |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 4 554 913 | 3 248 845 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 1 435 368 | 1 435 368 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | | |
|---|-------------------|------------|-----------|-------------------|------------|----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -6 633 684 | | | -4 986 325 | | |
| teoretická daň | | -1 393 074 | 21% | | -1 047 128 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 5 878 | 1 234 | 0% | 1 058 | 222 | 0% |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | 4 554 913 | 956 532 | -14,4% | 3 690 052 | 774 911 | -15,5% |
| Umorenie daňovej straty | 1 435 368 | 301 427 | -4,6% | 1 435 368 | 301 427 | -6% |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | 637 525 | 133 881 | -2% | 140 152 | -29 432 | 0,5% |
| Spolu | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | | | 0 | |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | | | 0 | |
| Celková daň z príjmov | | 0 | | | 0 | |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2023 | 2022 |
|----------------------------|----------------------------------|-----------|---------|
| Nákup služieb | NEPI Slovakia Management, s.r.o. | 863 626 | 741 567 |
| Nákup služieb | AUPARK Žilina SC a.s. | 0 | 99 |
| Nákup energií | E-Power Supply s.r.o. | 1 462 917 | 938 306 |
| Nákup služieb | NE PROPERTY B.V. | 338 272 | 275 464 |
| Úroky z pôžičky-náklady | NE PROPERTY B.V. | 798 122 | 991 957 |
| Výnosy-služby | E-Power Supply s.r.o. | 168 121 | 67 118 |
| Výnosy-služby | NEPI Slovakia Management, s.r.o. | 75 983 | 70 159 |

| | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku | NE PROPERTY B.V. | 1 175 | 6 407 |
| Závazky z obchodného styku | E-Power Supply s.r.o. | -3 506 | 84 370 |
| Závazky z obchodného styku | NEPI Slovakia Management, s.r.o. | 113 364 | 41 502 |
| Prijaté pôžičky a úroky | NE PROPERTY B.V. | 9 031 407 | 14 862 284 |
| Pohľadávky z obchodného styku | E-Power Supply s.r.o. | 179 055 | 50 000 |
| Výnosy budúcich období-ICO | NEPI Slovakia Management, s.r.o. | 6 813 | 6 332 |

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|--|------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| | 1.1.2023 | | | | 31.12.2023 |
| Základné imanie | 33 194 | 0 | 0 | 0 | 33 194 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 34 900 000 | 6 000 000 | 0 | 0 | 40 900 000 |
| Kapitálové fondy z príspevkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 9 958 | 0 | 0 | 0 | 9 958 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 81 768 851 | 0 | 0 | 0 | 81 768 851 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -102 942 674 | 0 | 0 | -4 986 325 | -107 928 999 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -4 986 325 | 0 | 6 633 684 | 4 986 325 | -6 633 684 |
| Vlastné imanie spolu | 8 783 004 | 6 000 000 | 6 633 684 | 0 | 8 149 320 |

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|--|------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| | 1.1.2022 | | | | 31.12.2022 |
| Základné imanie | 33 194 | 0 | 0 | 0 | 33 194 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 30 900 000 | 4 000 000 | 0 | 0 | 34 900 000 |
| Kapitálové fondy z príspevkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 9 958 | 0 | 0 | 0 | 9 958 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 81 768 851 | 0 | 0 | 0 | 81 768 851 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -96 910 973 | 0 | 0 | -6 031 701 | -102 942 674 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -6 031 701 | 0 | 4 986 325 | 6 031 701 | -4 986 325 |
| Vlastné imanie spolu | 9 769 329 | 4 000 000 | 4 986 325 | 0 | 8 783 004 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 akcií v menovitej hodnote 331,94 EUR na jednu akciu. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 33 194 EUR. V priebehu účtovného obdobia neboli upísané žiadne akcie.

Nárast o 6 000 000 EUR predstavoval nepeňažný vklad do vlastného imania, ktorý pozostával z kapitalizácie úverovej istiny z úveru poskytnutého od materskej spoločnosti NE Property B.V. vo výške 6 000 000 EUR.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

Spoločnosť nemá náplň.

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 4 986 325 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

| Názov položky | Rozdelenie účtovnej straty 2022 |
|---|--|
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -4 986 325 |
| Spolu | -4 986 325 |

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

Štatutárny orgán ku dňu zostavenia účtovnej závierky zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2023. Očakáva sa, že účtovná strata za rok 2023 sa ponechá ako neuhradená a prevedie sa do neuhradenej straty minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -6 633 684 | -4 986 325 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 10 831 895 | 10 785 924 |
| Odpis zásob | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 126 | 21 048 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 730 436 | 173 963 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | 74 108 | -29 235 |
| Úrokové náklady (netto) | 4 035 964 | 2 310 018 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 9 038 845 | 8 275 393 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 462 157 | -1 459 375 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 0 | 0 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 112 062 | 230 528 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 9 613 064 | 7 046 546 |

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 9 613 064 | 7 046 546 |
| Zaplatené úroky | -3 866 841 | -1 318 062 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 5 746 223 | 5 728 484 |

Peňažné toky z investičnej činnosti

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Nákup dlhodobého majetku | -161 939 | -582 703 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -161 939 | -582 703 |

Peňažné toky z finančnej činnosti

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -3 100 000 | -4 162 000 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | | |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -3 100 000 | -4 162 000 |

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

| | | |
|--|---|---|
| | 0 | 0 |
|--|---|---|

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| | 2 484 284 | 983 781 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 8 055 400 | 7 071 619 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 10 539 684 | 8 055 400 |

Independent Auditor's Report

To the Shareholder, Supervisory Board and Statutory Representatives of MLYNY, a. s.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of MLYNY, a.s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2023, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

10 May 2024
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Tomáš Přeček, statutory auditor
UDVA Licence No. 1067

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping

at 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3 (in whole euros)

| | | | | |
|--|--|---|------------------------------|-----------------|
| Tax identification number (DIČ) 2 0 2 2 1 6 4 6 1 7 | Financial statements <input checked="" type="checkbox"/> ordinary | Accounting entity small | Month from 0 1 | Year 2 0 2 3 |
| Identification number (IČO) 3 6 2 8 7 3 5 1 | extraordinary | <input checked="" type="checkbox"/> large | to 1 2 | 2 0 2 3 |
| SK NACE 6 8 . 2 0 . 0 | interim | (vyznačí sa x) | Preceding period from 0 1 | 2 0 2 2 |
| | | | to 1 2 | 2 0 2 2 |

Attached parts of the financial statements

Balance Sheet (Úč POD 1-01) Income Statement (Úč POD 2-01) Notes to the Financial Statements (Úč POD 3-01)
(in whole euros) (in whole euros) (in whole euros or eurocents)

Legal name (designation) of the accounting entity

M L Y N Y , a . s .

Registered office of the accounting entity

Street
V e ľ k á o k r u Ź n á

Number
5 9 A

Zip code
0 1 0 0 1

Municipality
Ž i l i n a

Designation of the Commercial Register and company registration number

O k r e s n ý S ú d Ž i l i n a

O d d i e l : S a , V l o Ź k a č í s l o : 1 0 9 5 8 / L

Telephone
+ 4 2 1 9 0 7 3 0 9 5 4 4

Fax
0

Email
s i m o n a . k l i e s c i k o v a @ n e p i r o c k c a s t l e . c o m

Prepared on:

2 5 . 0 1 . 2 0 2 4

Approved on:

. . 2 0

Signature of the accounting entity's statutory body or
a member of the accounting entity's statutory body or
the signature of a sole trader who is the accounting entity:

This form in any foreign language cannot be submitted to the Tax office and it is only for the purpose of helping.

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | Preceding accounting period Net 3 |
|------------------|---|---------------|---------------------------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | Net 2 | |
| | | | Gross - part 1 Correction - part 2 | | |
| | TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74 | 01 | 1 6 5 1 1 3 3 8 3 | 7 8 9 5 7 3 4 3 | |
| | | | 8 6 1 5 6 0 4 0 | 8 8 3 3 5 7 3 3 | |
| A. | Non-current assets line 03 + line 11 + line 21 | 02 | 1 5 0 7 1 6 9 0 8 | 6 5 7 0 9 9 4 5 | |
| | | | 8 5 0 0 6 9 6 3 | 7 6 3 7 9 9 0 0 | |
| A.I. | Non-current intangible assets total (lines 04 to 10) | 03 | 7 4 9 5 2 5 1 5 | 3 9 8 1 8 5 2 3 | |
| | | | 3 5 1 3 3 9 9 2 | 4 6 8 4 5 3 2 2 | |
| A.I.1. | Capitalized development costs (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Software (013) - /073, 091A/ | 05 | | | |
| 3. | Valuable rights (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 7 4 9 5 2 5 1 5 | 3 9 8 1 8 5 2 3 | |
| | | | 3 5 1 3 3 9 9 2 | 4 6 8 4 5 3 2 2 | |
| 5. | Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Acquisition of non- current intangible assets (041) - /093/ | 09 | | | |
| 7. | Advance payments made for non- current intangible assets (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Property, plant and equipment total (lines 12 to 20) | 11 | 7 5 7 6 4 3 9 3 | 2 5 8 9 1 4 2 2 | |
| | | | 4 9 8 7 2 9 7 1 | 2 9 5 3 4 5 7 8 | |
| A.II.1. | Land (031) - /092A/ | 12 | 1 1 7 9 8 4 5 | 1 1 7 9 8 4 5 | |
| | | | | 1 1 7 9 8 4 5 | |
| 2. | Structures (021) - /081, 092A/ | 13 | 7 4 0 7 4 6 6 9 | 2 4 3 7 0 7 9 6 | |
| | | | 4 9 7 0 3 8 7 3 | 2 8 0 1 7 1 3 4 | |
| 3. | Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/ | 14 | 3 8 9 1 0 1 | 2 2 0 0 0 3 | |
| | | | 1 6 9 0 9 8 | 2 1 7 4 7 3 | |

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | Preceding accounting period |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-------------|--------------------------------|
| | | | 1 | Net 2 | |
| | | | Gross - part 1 | | |
| | | | Correction - part 2 | | |
| 4. | Perennial crops (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Livestock (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/ | 18 | 1 2 0 7 7 8 | 1 2 0 7 7 8 | 1 2 0 1 2 6 |
| 8. | Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Non-current financial assets total (lines 22 to 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Shares and owner- ship interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Other available-for- sale securities and ownership interests (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Other loans (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | Preceding accounting period |
|------------------|--|---------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|
| | | | 1 | Net 2 | |
| | | | Gross - part 1 | Correction - part 2 | |
| 8. | Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Acquisition of non-current financial assets (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71 | 33 | 1 3 3 4 8 5 0 1 | 1 2 1 9 9 4 2 4 | |
| | | | 1 1 4 9 0 7 7 | | 1 0 2 0 1 2 8 9 |
| B.I. | Inventory total (lines 35 to 40) | 34 | | | |
| B.I.1. | Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | |
| 2. | Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Finished goods (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Animals (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Advance payments made for inventory (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Non-current receivables total (line 42 + lines 46 to 52) | 41 | 5 0 0 0 0 | 5 0 0 0 0 | |
| | | | | | 5 0 0 0 0 |
| B.II.1. | Trade receivables total (lines 43 to 45) | 42 | 5 0 0 0 0 | 5 0 0 0 0 | |
| | | | | | 5 0 0 0 0 |

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | Preceding accounting period | |
|------------------|---|------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------------|-------|
| | | | 1 | Gross - part 1 | Net 2 | Net 3 |
| | | | | Correction - part 2 | | |
| 1.a. | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 5 0 0 0 0 | 5 0 0 0 0 | 5 0 0 0 0 | |
| 1.b. | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Net value of contract (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | |
| 8. | Deferred tax asset (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | Current receivables total (line 54 + lines 58 to 65) | 53 | 2 7 5 8 8 1 7 | 1 6 0 9 7 4 0 | 2 0 9 5 8 8 9 | |
| B.III.1. | Trade receivables total (lines 55 to 57) | 54 | 2 7 5 6 2 9 5 | 1 6 0 7 2 1 8 | 2 0 9 2 2 1 1 | |
| 1.a. | Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 2 9 0 5 5 | 1 2 9 0 5 5 | | |
| 1.b. | Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | Preceding accounting period |
|------------------|--|------------------|---------------------------|---------------|--------------------------------|
| | | | 1 | Net 2 | |
| | | | Gross - part 1 | | |
| | | | Correction - part 2 | | |
| 1.c. | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 2 6 2 7 2 4 0 | 1 4 7 8 1 6 3 | |
| | | | 1 1 4 9 0 7 7 | | 2 0 9 2 2 1 1 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 58 | | | |
| 3. | Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Social security (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | |
| 8. | Receivables related to derivative transactions (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 5 2 2 | 2 5 2 2 | 3 6 7 8 |
| B.IV. | Current financial assets total (lines 67 to 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Own shares and own ownership interests (252) | 69 | | | |
| 4. | Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |

| Designation a | ASSETS b | Line No. c | Current accounting period | | Preceding accounting period | |
|------------------|--|---------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|-------|
| | | | 1 | Gross - part 1 | Net 2 | Net 3 |
| | | | | Correction - part 2 | | |
| B.V. | Financial accounts line 72 + line 73 | 71 | 1 0 5 3 9 6 8 4 | 1 0 5 3 9 6 8 4 | 8 0 5 5 4 0 0 | |
| B.V.1. | Cash (211, 213, 21X) | 72 | 8 8 2 9 | 8 8 2 9 | 1 0 4 3 8 | |
| 2. | Bank accounts (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 0 5 3 0 8 5 5 | 1 0 5 3 0 8 5 5 | 8 0 4 4 9 6 2 | |
| C. | Accruals/deferrals total (lines 75 to 78) | 74 | 1 0 4 7 9 7 4 | 1 0 4 7 9 7 4 | 1 7 5 4 5 4 4 | |
| C.1. | Prepaid expenses - long-term (381A, 382A) | 75 | 5 2 7 2 7 5 | 5 2 7 2 7 5 | 6 0 3 4 2 0 | |
| 2. | Prepaid expenses - short-term (381A, 382A) | 76 | 8 4 0 0 3 | 8 4 0 0 3 | 1 1 8 9 2 1 | |
| 3. | Accrued income - long-term (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Accrued income - short-term (385A) | 78 | 4 3 6 6 9 6 | 4 3 6 6 9 6 | 1 0 3 2 2 0 3 | |

| Designation a | EQUITY AND LIABILITIES b | Line No. c | Current accounting period | Preceding accounting period |
|------------------|---|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | 4 | 5 |
| | TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141 | 79 | 7 8 9 5 7 3 4 3 | 8 8 3 3 5 7 3 3 |
| A. | Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100 | 80 | 8 1 4 9 3 2 0 | 8 7 8 3 0 0 4 |
| A.I. | Share capital total (lines 82 to 84) | 81 | 3 3 1 9 4 | 3 3 1 9 4 |
| A.I.1. | Share capital (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 3 1 9 4 | 3 3 1 9 4 |
| 2. | Change in share capital +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Unpaid share capital (/-353) | 84 | | |
| A.II. | Share premium (412) | 85 | | |
| A.III. | Other capital funds (413) | 86 | 4 0 9 0 0 0 0 0 | 3 4 9 0 0 0 0 0 |
| A.IV. | Legal reserve funds line 88 + line 89 | 87 | 9 9 5 8 | 9 9 5 8 |
| A.IV.1. | Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 9 9 5 8 | 9 9 5 8 |
| 2. | Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A) | 89 | | |

| Designation a | EQUITY AND LIABILITIES b | Line No. c | Current accounting period 4 | Preceding accounting period 5 |
|------------------|--|---------------|--------------------------------|----------------------------------|
| A.V. | Other funds created from profit line 91 + line 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Statutory funds (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Other funds (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Differences from revaluation total (lines 94 to 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Investment revaluation reserves (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Net profit/loss of previous years line 98 + line 99 | 97 | - 2 6 1 6 0 1 4 8 | - 2 1 1 7 3 8 2 3 |
| A.VII.1. | Retained earnings from previous years (428) | 98 | 8 1 7 6 8 8 5 1 | 8 1 7 6 8 8 5 1 |
| 2. | Accumulated losses from previous years (-/429) | 99 | - 1 0 7 9 2 8 9 9 9 | - 1 0 2 9 4 2 6 7 4 |
| A.VIII. | Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (I. 81 + I. 85 + I. 86 + I. 87 + I. 90 + I. 93 + I. 97 + I. 101 + I. 141) | 100 | - 6 6 3 3 6 8 4 | - 4 9 8 6 3 2 5 |
| B. | Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140 | 101 | 6 9 0 7 3 3 5 2 | 7 7 8 9 0 5 9 4 |
| B.I. | Non-current liabilities total (line 103 + lines 107 to 117) | 102 | 1 0 0 6 1 7 4 1 | 1 5 0 0 2 7 4 4 |
| B.I.1. | Non-current trade liabilities total (lines 104 to 106) | 103 | | |
| 1.a. | Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Other trade liabilities (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Net value of contract (316A) | 107 | | |
| 3. | Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA) | 108 | 8 8 6 2 2 8 4 | 1 3 8 7 0 3 2 7 |
| 4. | Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Other non-current liabilities (479A, 47XA) | 110 | 3 4 2 4 | 3 4 2 4 |
| 6. | Long-term advance payments received (475A) | 111 | 1 1 9 6 0 3 3 | 1 1 2 8 9 9 3 |
| 7. | Long-term bills of exchange to be paid (478A) | 112 | | |
| 8. | Bonds issued (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Liabilities related to social fund (472) | 114 | | |
| 10. | Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Deferred tax liability (481A) | 117 | | |

| Designation a | EQUITY AND LIABILITIES b | Line No. c | Current accounting period | Preceding accounting period |
|------------------|--|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | 4 | 5 |
| B.II. | Long-term provisions line 119 + line 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Legal provisions (451A) | 119 | | |
| 2. | Other provisions (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Long-term bank loans (461A, 46XA) | 121 | 5 4 9 6 0 9 9 8 | 5 8 0 6 0 9 9 8 |
| B.IV. | Current liabilities total (line 123 + lines 127 to 135) | 122 | 8 4 7 5 2 2 | 1 6 9 7 8 6 9 |
| B.IV.1. | Trade liabilities total (lines 124 to 126) | 123 | 3 9 6 5 4 4 | 3 8 8 2 3 6 |
| 1.a. | Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 1 1 0 3 3 | 1 3 2 2 7 9 |
| 1.b. | Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 8 5 5 1 1 | 2 5 5 9 5 7 |
| 2. | Net value of contract (316A) | 127 | | |
| 3. | Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 1 6 9 1 2 3 | 9 9 1 9 5 7 |
| 4. | Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A) | 131 | | |
| 7. | Liabilities related to social security (336A) | 132 | | |
| 8. | Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 8 0 8 8 2 | 3 1 7 6 7 6 |
| 9. | Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 9 7 3 | |
| B.V. | Short-term provisions line 137 + line 138 | 136 | 1 0 3 0 9 1 | 2 8 9 8 3 |
| B.V.1. | Legal provisions (323A, 451A) | 137 | | |
| 2. | Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 0 3 0 9 1 | 2 8 9 8 3 |
| B.VI. | Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 3 1 0 0 0 0 0 | 3 1 0 0 0 0 0 |
| B.VII. | Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Accruals/deferrals total (lines 142 to 145) | 141 | 1 7 3 4 6 7 1 | 1 6 6 2 1 3 5 |
| C.1. | Accrued expenses - long-term (383A) | 142 | | |
| 2. | Accrued expenses - short-term (383A) | 143 | | |
| 3. | Deferred income - long-term (384A) | 144 | | |
| 4. | Deferred income - short-term (384A) | 145 | 1 7 3 4 6 7 1 | 1 6 6 2 1 3 5 |

| Designation a | Text b | Line No. c | Actual data | |
|------------------|---|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | Current accounting period | Preceding accounting period |
| | | | 1 | 2 |
| * | Net turnover (part of account class 6 according to the Act) | 01 | 1 3 7 2 2 2 2 2 | 1 3 2 5 5 9 3 7 |
| ** | Operating income total (lines 03 to 09) | 02 | 1 3 7 2 2 2 2 2 | 1 3 2 5 5 9 3 7 |
| I. | Revenue from the sale of merchandise (604, 607) | 03 | | |
| II. | Revenue from the sale of own products (601) | 04 | | |
| III. | Revenue from the sale of services (602, 606) | 05 | 1 3 5 9 2 6 7 3 | 1 3 0 7 5 1 5 2 |
| IV. | Changes in internal inventory (+/-) (account group 61) | 06 | | |
| V. | Own work capitalized (account group 62) | 07 | | |
| VI. | Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642) | 08 | | |
| VII. | Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 2 9 5 4 9 | 1 8 0 7 8 5 |
| ** | Operating expenses total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26 | 10 | 1 6 2 5 7 0 9 6 | 1 5 6 6 8 2 9 5 |
| A. | Cost of merchandise sold (504, 507) | 11 | | |
| B. | Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503) | 12 | 1 6 8 1 0 0 5 | 1 8 1 2 1 6 9 |
| C. | Value adjustments to inventory (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Services (account group 51) | 14 | 2 8 5 1 1 5 2 | 2 6 2 2 7 2 7 |
| E. | Personnel expenses total (lines 16 to 19) | 15 | | |
| E.1. | Wages and salaries (521, 522) | 16 | | |
| 2. | Remuneration of board members of company or cooperative (523) | 17 | | |
| 3. | Social security expenses (524, 525, 526) | 18 | | |
| 4. | Social expenses (527, 528) | 19 | | |
| F. | Taxes and fees (account group 53) | 20 | 8 6 7 3 1 | 8 6 6 4 2 |
| G. | Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23) | 21 | 1 0 8 3 1 8 9 5 | 1 0 7 8 5 9 2 4 |
| G.1. | Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551) | 22 | 1 0 8 3 1 8 9 5 | 1 0 7 8 5 9 2 4 |
| 2. | Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542) | 24 | | |
| I. | Value adjustments to receivables (+/-) (547) | 25 | 7 3 0 4 3 6 | 1 7 3 9 6 4 |
| J. | Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 7 5 8 7 7 | 1 8 6 8 6 9 |
| *** | Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10) | 27 | - 2 5 3 4 8 7 4 | - 2 4 1 2 3 5 8 |

| Designation a | Text b | Line No. c | Actual data | |
|------------------|--|---------------|--------------------------------|--|
| | | | Current accounting period 1 | Preceding accounting period 2 |
| | | | * | Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14) |
| ** | Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44 | 29 | | |
| VIII. | Revenue from the sale of securities and shares (661) | 30 | | |
| IX. | Income from non-current financial assets total (lines 32 to 34) | 31 | | |
| IX.1. | Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A) | 32 | | |
| 2. | Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A) | 33 | | |
| 3. | Other income from securities and ownership interests (665A) | 34 | | |
| X. | Income from current financial assets total (lines 36 to 38) | 35 | | |
| X.1. | Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A) | 36 | | |
| 2. | Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A) | 37 | | |
| 3. | Other income from current financial assets (666A) | 38 | | |
| XI. | Interest income (line 40 + line 41) | 39 | | |
| XI.1. | Interest income from affiliated accounting entities (662A) | 40 | | |
| 2. | Other interest income (662A) | 41 | | |
| XII. | Exchange rate gains (663) | 42 | | |
| XIII. | Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Other income from financial activities (668) | 44 | | |
| ** | Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54 | 45 | 4 0 9 8 8 1 0 | 2 5 7 3 9 6 7 |
| K. | Securities and shares sold (561) | 46 | | |
| L. | Expenses related to current financial assets (566) | 47 | | |
| M. | Value adjustments to financial assets (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Interest expense (line 50 + line 51) | 49 | 4 0 3 5 9 6 4 | 2 3 1 0 0 1 8 |
| N.1. | Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A) | 50 | 7 9 8 1 2 2 | 9 9 1 9 5 7 |
| 2. | Other interest expenses (562A) | 51 | 3 2 3 7 8 4 2 | 1 3 1 8 0 6 1 |
| O. | Exchange rate losses (563) | 52 | | |
| P. | Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Other expenses related to financial activities (568, 569) | 54 | 6 2 8 4 6 | 2 6 3 9 4 9 |

| Designation a | Text b | Line No. c | Actual data | |
|------------------|---|---------------|--------------------------------|---|
| | | | Current accounting period 1 | Preceding accounting period 2 |
| | | | *** | Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45) |
| **** | Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55) | 56 | - 6 6 3 3 6 8 4 | - 4 9 8 6 3 2 5 |
| R. | Income tax (line 58 + line 59) | 57 | | |
| R.1. | Income tax - current (591, 595) | 58 | | |
| 2. | Income tax - deferred (+/-) (592) | 59 | | |
| S. | Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60) | 61 | - 6 6 3 3 6 8 4 | - 4 9 8 6 3 2 5 |