



**J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.
v likvidácii**

**MIMORIADNA SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA S VÝROČNOU SPRÁVOU
ZOSTAVENÁ PODĽA MEDZINÁRODNÝCH
ŠTANDARDOV FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA (IFRS)
TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ**

k 31. júlu 2024

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii

**MIMORIADNA VÝROČNÁ
SPRÁVA
za obdobie
od 1.1.2024 do 31.7.2024**

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI.....	3
HISTÓRIA SPOLOČNOSTI.....	3
ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI.....	3
ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ.....	3
VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA.....	5
UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA.....	6
INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII NA ROK 2024.....	6
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA.....	6
NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY.....	6
NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU	6
ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI	7
ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ.....	7
SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A O STAVE JEJ MAJETKU A ZÁVÄZKOV	7

Prílohy:

Správa nezávislého audítora

Mimoriadna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ k 31. júlu 2024

- Výkaz o finančnej situácii
- Výkaz komplexného výsledku
- Výkaz zmien vo vlastnom imaní
- Výkaz o peňažných tokoch
- Poznámky k účtovnej závierke

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii
Sídlo spoločnosti:	Dvořákovo nábrežie 8, Bratislava 811 02
IČO:	35 681 403
Deň zápisu:	10. januára 1996
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Základné imanie:	33 200,- EUR
Zápis v OR:	vedenom Mestským súdom Bratislava III, oddiel: Sa, vložka: 988/B

(ďalej len „spoločnosť“)

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená 20. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 10. januára 1996 Obchodným registrom Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka 988/B. Bývalý názov spoločnosti, ktorý sa používal do 22. mája 2008 bol J&T SECURITIES (SLOVAKIA), o. c. p., a. s. . K zmene obchodného názvu pristúpila spoločnosť z dôvodu vyjadrenia zmeny, ktorá nastala v predmete jej hlavnej činnosti.

ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- reklamné a marketingové služby
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- administratívne služby

ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ

Štatutárny orgán - Predstavenstvo

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom spoločnosti. Je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, v konaní pred súdom a pred inými orgánmi. Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých jej záležitostiach, pokiaľ nie sú právnymi predpismi alebo stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti. Predstavenstvo vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti. Predstavenstvo je povinné zabezpečiť riadne vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti, okrem iného predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie riadnu individuálnu účtovnú závierku a mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku, vrátane určenia výšky, spôsobu a miesta vyplatenia dividend a tantiém a návrh na úhradu strát. Predstavenstvo tiež zvoláva valné zhromaždenie spoločnosti.

Mimoriadna výročná správa J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii za obdobie od 1.1.2024 do 31.7.2024

Predstavenstvo malo v období od 1.1.2024 do 31.7.2024 jedného člena voleného a odvolávaného valným zhromaždením spoločnosti:

Ing. Jana Špavelková - člen predstavenstva
Karpatská 1110/58
Lozorno 900 55

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná každý člen predstavenstva samostatne. Konajúci podpisuje za spoločnosť tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Dozorná rada

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti. Dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti. Dozorná rada overuje postupy vo veciach spoločnosti a je oprávnená kedykoľvek nahliadať do účtovných dokladov, spisov a záznamov týkajúcich sa činnosti spoločnosti a zisťovať jej stav. Dozorná rada preskúmava účtovné závierky, ktoré je spoločnosť povinná vyhotovovať podľa osobitného predpisu, a návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát a je povinná podať o výsledku preskúmania správu valnému zhromaždeniu. V prípade zistenia závažných nedostatkov v hospodárení a v iných prípadoch, ak to vyžadujú záujmy spoločnosti, zvoláva dozorná rada valné zhromaždenie. Členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie.

Dozorná rada bola v období od 1.1.2024 do 31.7.2024 zložená z nasledujúcich troch členov:

František Paller
Tupého 13161/51A
Bratislava 831 01

Ing. Anna Šimončíč
Neubaugasse 3
Pama 2422
Rakúska republika

Katarína Čillíková
Polárna 3245/6
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 02

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za obdobie od 1.1.2024 do 31.7.2024 a ani sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

Spoločnosť nezamestnávala v období od 1.1.2024 do 31.7.2024 žiadneho zamestnanca.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. júlu 2024 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024. Bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou.

Spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť a 1. januára 2024 vstúpila do likvidácie.

Hospodárska činnosť spoločnosti nepredstavuje žiadne riziko a nemá žiaden dopad na kvalitu životného prostredia.

Vzhľadom na to, že spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity, nie je vystavená finančným rizikám:

- nemá prijaté pôžičky, preto sa nevystavuje riziku zmeny úrokových sadzieb
- vykazuje všetky operácie v eurách a nemá žiadne významné transakcie v cudzích menách, a z tohto dôvodu nie je vystavená riziku zmien menových kurzov
- úverové riziko sa eliminuje z dôvodu nevykonávania aktivít, spoločnosť vytvorila opravné položky na nedobytné pohľadávky

VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA

Po ukončení činností spojených s obchodovaním na trhu cenných papierov v roku 2008 a vysporiadaní pohľadávkovo-závazkových vzťahov s klientmi, sa v ďalšom období hlavnou aktivitou spoločnosti stalo poradenstvo v oblasti obchodu, financií a investovania.

Podľa Obchodného zákonníka §67a sa spoločnosť dlhodobo nachádzala v kríze, pretože pomer jej vlastného imania a záväzkov bol menej ako 8 ku 100. Z tohto dôvodu, a na základe rozhodnutia manažmentu, vstúpila spoločnosť do likvidácie od 1.1.2024.

Rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neevidovala v období od 1.1.2024 do 31.7.2024 žiadne tržby. V priebehu účtovného obdobia od 1.1.2024 do 31.7.2024 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške 10.330 EUR. Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 66 417 EUR bol v roku 2024 v plnej výške použitý na úhradu strát minulých rokov.

Podiely v dcérskych spoločnostiach:

Spoločnosť k 31.7.2024 nevlastní žiadne akcie. V minulom účtovnom období bola spoločnosť vlastníkom 171 ks akcií, ktoré predstavovali 0,30 % základného imania spoločnosti INVESTORSKÁ OBCHODNÁ, akciová spoločnosť. V priebehu roka 2023 spoločnosť predala investičné cenné papiere a realizovala stratu z tohto predaja vo výške 9.097 EUR.

Hlavné ekonomické ukazovatele

EUR	31.7.2024	31.12.2023	31.12.2022
Aktíva celkom	62 451	74 088	93 767
Neobežný majetok	0	0	0
Obežný majetok	62 451	74 088	93 767
Časové rozlíšenie	0	0	0
Pasíva celkom	62 451	74 088	93 767
Základné imanie	33 200	33 200	33 200
Rezervný fond	48 150	48 150	48 150
Kapitálové fondy	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 014 569	-1 080 986	-1 069 924
Výsledok hospodárenia	-10 330	66 417	-11 062
Cudzie zdroje	6 000	7 307	93 403
Časové rozlíšenie	0	0	0

EUR	31.7.2024	31.12.2023	31.12.2022
Prevádzková činnosť	-10 328	75 518	-11 065
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0	89 584	0
Spotreba materiálu a služieb	-6 867	-9 851	-6 850
Osobné a ostatné náklady	-3 461	-4 215	-4 215
Finančná činnosť	-2	-9 101	3
Kurzové rozdiely	0	-1	7
Ostatné náklady	-2	-3	-4
Strata z predaja investičných cenných papierov	0	- 9 097	0
Komplexný výsledok	-10 330	66 417	-11 062

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

	31.7.2024	31.12.2023	31.12.2022
Rentabilita celkového kapitálu ROA	-16,54%	89,65%	-11,80%
Rentabilita tržieb	-	-	-
Rentabilita základného imania	-31,11%	200,05%	-33,32%
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	-18,299%	99,45%	-3 039%

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

V sledovanom a predchádzajúcom období nie je ukazovateľ Rentability tržieb uvedený, nakoľko spoločnosť nevykazuje žiadne tržby

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Spoločnosť zostavila mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu skončenia likvidácie. Likvidačný zostatok bude po jeho schválení zaslaný jedinému akcionárovi – materskej spoločnosti FASCINATING TRADING LIMITED. Spoločnosť následne zanikne výmazom z Obchodného registra.

INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII NA ROK 2024

V roku 2024 budú prebiehať úkony súvisiace s likvidáciou spoločnosti.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v období od 1.1.2024 do 31.7.2024 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v období od 1.1.2024 do 31.7.2024 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

V účtovnom období od 1.1.2024 do 31.7.2024 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške 10 330 EUR.

ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI

Počet akcií: 100 ks, kmeňové, zaknihované, akcie na meno
Menovitá hodnota jednej akcie: 332 EUR

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. 07.2024 bola nasledovná:

	podiel na ZI		hlasovacie práva
	EUR	%	%
FASCINATING TRADING LIMITED Larnakos, Flat/Office 301, Aglantzia 60 Nikózia 2101 Cyperská republika	33 200	100	100
Spolu	33 200	100	100

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá a neplánuje ani v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A O STAVE JEJ MAJETKU A ZÁVÄZKOV

V účtovnom období od 1.1.2024 do 31.7.2024 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške 10 330 EUR. Cieľom Spoločnosti bude vykonať všetky potrebné úkony smerujúce k výmazu Spoločnosti z Obchodného registra.

Informácie o majetku a záväzkoch:


EUR	31.7.2024	31.12.2023
SPOLU MAJETOK	62 451	74 088
Obežný majetok	62 451	74 088
Investičné cenné papiere	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 500	2 540
Finančné účty	60 951	71 548
	0	0
Časové rozlíšenie		
Náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
	6 000	7 307
ZÁVÄZKY		
Rezervy	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	6 000	7 307
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Vlastné imanie	56 451	66 781

VYHLÁSENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU SPOLOČNOSTI

Dolu podpísaný JUDr. Martin Hatara, likvidátor a dolu podpísaná Ing. Jana Špavelková, člen predstavenstva spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii Dvořákovo nábřeží 8, 811 02 Bratislava, zapísanej v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo: 988/B, IČO: 35 681 403 (ďalej len „spoločnosť“) podľa svojich najlepších znalostí vyhlasujem, že:

1. Mimoriadna účtovná závierka k 31.7.2024 bola vypracovaná v súlade so Zákonom č. 431/2022 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a slovenskými postupmi účtovania a poskytuje pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2023 (§ 34 ods. 2 písm. c) zákona).
2. Mimoriadna výročná správa za obdobie od 1.1.2024 do 31.7.2024 obsahuje pravdivý a verný prehľad vývoja a výsledkov a postavenie spoločnosti spolu s opisom hlavných rizík a neistôt, ktorým čelí.

V Bratislave dňa 30.08.2024


.....
Ing. Jana Špavelková
člen predstavenstva
J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii


.....
JUDr. Martin Hatara
likvidátor
J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade, predstavenstvu a likvidátorovi spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii:

I. SPRÁVA Z AUDITU MIMORIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit mimoriadnej účtovnej závierky spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. júlu 2024, výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená mimoriadna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii k 31. júlu 2024, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za účtovné obdobie končiace sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod 2 (a) poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa opisuje rozhodnutie jediného akcionára Spoločnosti zrušiť Spoločnosť likvidáciou. Na základe uvedenej skutočnosti nebola mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2024 zostavená za

predpokladu nepretržitého pokračovania v jej činnosti. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za mimoriadnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto mimoriadnej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom EÚ a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní mimoriadnej 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 mimoriadnej účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti mimoriadnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v mimoriadnej 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 mimoriadnej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či mimoriadna 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.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v mimoriadnej výročnej správe

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

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

Spoločnosť pripravuje mimoriadnu výročnú správu, ktorá obsahuje informácie aj ohľadne mimoriadnej účtovnej závierky.

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

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

- informácie uvedené v mimoriadnej výročnej správe zostavenej za účtovné obdobie končiace sa 31. júla 2024 sú v súlade s mimoriadnou účtovnou závierkou za dané obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024,
- mimoriadna 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.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



16. októbra 2024
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Stanislav Kubala

Ing. Stanislav KUBALA, MBA, FCCA
Licencia UDVA č. 1062



J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii

**Mimoriadna účtovná závierka
k 31. júlu 2024**

**zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného vykazovania (IFRS) v znení
prijatom Európskou úniou**

Obsah

Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz komplexného výsledku	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz o peňažných tokoch	6
Poznámky k účtovnej závierke	7 - 17


J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii

Výkaz o finančnej situácii za obdobie od 1. januára do 31. júla 2024

	poznámka	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Aktíva			
Investičné cenné papiere	4	-	-
Pohl'adávky z obchodného styku a ostatné pohl'adávky	5	1 500	2 540
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	6	60 951	71 548
Aktíva celkom		62 451	74 088
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	7	33 200	33 200
Fondy, fondy zo zisku a výsledok hospodárenia	8	23 251	33 581
Vlastné imanie		56 451	66 781
Záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	9	6 000	7 307
Záväzky celkom		6 000	7 307
Vlastné imanie a záväzky celkom		62 451	74 088


.....
Ing. Jana Špavelková
Predseda predstavenstva


.....
JUDr. Martin Hatara
Likvidátor



.....
Ing. Zuzana Kušnírová
Hlavný účtovník

Výkaz komplexného výsledku za obdobie od 1. januára do 31. júla 2024

	poznámka	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	10	-	89 584
Spotrebované služby	11	(6 867)	(9 851)
Osobné náklady	12	(3 461)	(4 215)
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti		-	-
Hospodársky výsledok z prevádzkovej činnosti		(10 328)	75 518
Úrokové náklady		-	-
Zisk/(strata) z kurzových rozdielov		-	(1)
Strata z predaja investičných cenných papierov	4	-	(9 097)
Ostatné náklady z finančnej činnosti		(2)	(3)
Hospodársky výsledok z finančnej činnosti		(2)	(9 101)
Zisk (Strata) pred zdanením		(10 330)	66 417
Daň z príjmov	13	-	-
Zisk (Strata) po zdanení		(10 330)	66 417
Ostatný komplexný výsledok po zdanení		-	-
Komplexný výsledok celkom		(10 330)	66 417



.....
Ing. Jana Špavelková
Predseda predstavenstva


.....
JUDr. Martin Hatara
Likvidátor



.....
Ing. Zuzana Kušnírová
Hlavný účtovník

Výkaz zmien vo vlastnom imaní za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

	Základné imanie EUR	Neuhradená strata minulých rokov EUR	Zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy EUR	Celkom EUR
K 1. januáru 2023	33 200	(1 080 986)	1 048 150	364
Komplexný výsledok obdobia	-	66 417	-	66 417
Navýšenie fondov	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	33 200	(1 014 569)	1 048 150	66 781
Komplexný výsledok obdobia	-	(10 330)	-	(10 330)
Navýšenie fondov	-	-	-	-
K 31. júlu 2024	33 200	(1 024 899)	1 048 150	56 451


.....
Ing. Jana Spavelková
Predseda predstavenstva


.....
JUDr. Martin Hatara
Likvidátor


.....
Ing. Zuzana Kušnířová
Hlavný účtovník

Výkaz o peňažných tokoch
za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

	Poznámky	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Zisk (Strata) pred zdanením		(10 330)	66 417
Úpravy o nepeňažné operácie:	4		
Strata z predaja investičných cenných papierov		-	9 097
Odpis záväzku	10	-	(89 584)
Zisk pred zmenami v prevádzkovom majetku a záväzkoch		(10 330)	(14 070)
Zníženie/(zvýšenie) stavu pohľadávok		1 040	(2 149)
(Zníženie)/zvýšenie stavu záväzkov		(1 307)	3 487
Prijmy/ (výdavky) na daň z príjmov		-	-
Čistý peňažný tok z prevádzkových činností		(267)	(12 731)
Peňažné toky z investičných činností			
Čistý peňažný tok z investičných činností		-	-
Peňažné toky z finančných aktivít			
Prijmy z predaja investičných cenných papierov		-	855
Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi		-	-
Výdavky spojené s prijatými pôžičkami		-	-
Čistý peňažný tok z finančných aktivít		-	855
Čisté zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov		(10 597)	(11 876)
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku roka		71 548	83 424
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci roka		60 951	71 548

Poznámky uvedené na stranách 7 až 17 sú súčasťou tejto účtovnej závierky.

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

1. Všeobecné informácie

Spoločnosť J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. v likvidácii („spoločnosť“) je spoločnosť založená v Slovenskej republike. Sídlo spoločnosti je na Dvořákovom nábreží 8 v Bratislave. Jediným vlastníkom od 23. októbra 2021 je spoločnosť FASCINATING TRADING LIMITED, Larnakos, Flat/Office 301, Aglantzia 60, Nikózia 2101, Cyperská republika.

Spoločnosť bola založená dňa 20. novembra 1995 a zapísaná do obchodného registra dňa 10. januára 1996 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III., oddiel: Sa, vložka č.: 988/B). Identifikačné číslo organizácie je 35 681 403. Daňové identifikačné číslo je 2020781050.

Predmet činnosti spoločnosti

Spoločnosť vykonáva činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, reklamné a marketingové služby, administratívne činnosti a sprostredkovateľskú činnosť v oblasti obchodu.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov

Priemerný evidenčný počet zamestnancov k 31. júlu 2024 dosiahol 0 (k 31. decembru 2023: 0). Spoločnosť nezamestnávala v roku 2024 zamestnancov na základe dohody o vykonaní práce (k 31. decembru 2023: 0).

Orgány spoločnosti

Pôsobnosť štatutárneho orgánu vykonáva predstavenstvo spoločnosti, ktoré je zložené z týchto osôb:

- Ing. Jana Špavelková (do 24. januára 2017: Ing. Jana Čupajová) – člen predstavenstva

Úlohu kontrolného orgánu plní dozorná rada spoločnosti v tomto zložení:

- František Paller (od 20. júla 2016)
- Ing. Anna Šimončíč (od 30. decembra 2017)
- Katarína Čilliková (od 1. apríla 2020)

Štruktúra akcionárov k 31. júlu 2024 bola nasledujúca:

Akcionár	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie právo
FASCINATING TRADING LIMITED	100 %	100%

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2023 bola nasledujúca:

Akcionár	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie právo
FASCINATING TRADING LIMITED	100 %	100%

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a ani sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

2. Základ pre zostavenie účtovnej závierky

(a) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky a vyhlásenie o súlade

Účtovná závierka spoločnosti k 31. júlu 2024 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou, z dôvodu ukončenia likvidácie za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024. Z uvedeného dôvodu nebola táto mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu neprerušitého trvania jej činnosti.

(b) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. júla 2024.

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2023 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2024 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2024.

(c) Základ pre oceňovanie

Účtovná závierka bola zostavená na základe historických cien, hodnota aktív bola prehodnotená na čistú realizačnú hodnotu.

(d) Funkčná mena

Táto účtovná závierka bola zostavená v mene EUR, ktoré sú funkčnou menou spoločnosti. Sumy v EUR sú zaokrúhlené na celé EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

(e) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje, aby vedenie vykonalo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a výšku vykázaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Spoločnosť posúdila všetky aktuálne aj potenciálne záväzky z dôvodu zániku Spoločnosti likvidáciou.

Odhady a súvisiace predpoklady sú priebežne prehodnocované. Úpravy účtovných odhadov sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný a vo všetkých budúcich ovplyvnených obdobiach.

Informácie o významných oblastiach neistoty odhadov a významných úsudkoch v použitých účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré majú najvýznamnejší vplyv na sumy vykázané v účtovnej závierke, sú popísané v bodoch 4 a 17 poznámok.

S účinnosťou od 1. januára 2020 bola v IFRS štandardoch upravená definícia významnosti nasledovne: Informácia je významná, ak by sa mohlo odôvodnene očakávať, že jej vynechanie, chybné uvedenie alebo znejasnenie by mohlo ovplyvniť rozhodnutia, ktoré primárni používatelia riadnej účtovnej závierky prijímú na základe tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje finančné informácie o konkrétnej vykazujúcej účtovnej jednotke. Spoločnosť túto zmenu prijala a zostavila účtovnú závierku s ohľadom na aktualizovanú definíciu.

(f) Porovnateľné údaje

Porovnateľné údaje boli zoradené alebo preklasifikované, kde to bolo potrebné, spôsobom konzistentným s bežným obdobím.

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

3. Významné účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné zásady a účtovné metódy uvedené nižšie boli aplikované konzistentne pre obidve obdobia uvedené v tejto účtovnej závierke. V účtovnom období 2024 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(a) Cudzía mena

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na menu euro výmenným kurzom platným v deň uskutočnenia danej transakcie. Peňažný majetok a záväzky v cudzej mene sú prepočítané kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sú zaúčtované vo výkaze komplexného výsledku v položke *Zisk/strata z kurzových rozdielov*.

(b) Daň z príjmov

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Daň z príjmov je vykazovaná vo výkaze ziskov a strát okrem položiek, ktoré sú vykázané priamo vo vlastnom imaní. V tomto prípade je daň vykázaná vo vlastnom imaní.

Daň splatná je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upravený o čiastky súvisiace s minulými obdobiami.

(c) Finančné aktíva

V závislosti od účelu, pre ktorý Spoločnosť majetok obstarala, klasifikovala svoje finančné aktíva do kategórie:

- *Amortizované náklady*

Tieto aktíva vznikajú najmä z poskytovania služieb zákazníkom (napr. pohľadávky z obchodného styku), ale zahŕňajú aj iné druhy finančných aktív, ktorých cieľom je držať tieto aktíva za účelom výberu zmluvných peňažných tokov a zmluvné peňažné toky sú výlučne platbami istiny a úrokov. Sú prvotne vykázané v reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady, ktoré sú priamo priraditeľné k ich akvizícii alebo emisii a následne sa vykazujú v amortizovanej hodnote použitím metódy efektívnej úrokovej miery zníženej o opravnú položku.

Tvorba opravných položiek sa popisuje v poznámke 4.

- *Cenné papiere určené na predaj*

Skupina má investíciu v nekótovanej účtovnej jednotke – vid' poznámka 5, ktorá nie sú zaúčtovaná ako dcérska, pridružená alebo spolu ovládaná jednotka. Vzhľadom na to, že Spoločnosť nevie určiť reálnu hodnotu týchto cenných papierov v žiadnom stupni hierarchie reálnych hodnôt, vykazuje ich v obstarávacej hodnote.

Spoločnosť nevykazuje ostatné kategórie finančného majetku.

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

(d) Finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé peňažné záväzky, ktoré sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote a následne vykazujú v amortizovanej hodnote s použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

(e) Rezervy

Rezerva sa tvorí v prípade, ak existuje pre spoločnosť právna alebo vecná povinnosť splniť záväzok, ktorý vyplýva z minulej udalosti, a ktorej dopad môže byť spoľahlivo odhadnutý a je pravdepodobné, že záväzok bude splnený a vyžiada si vynaloženie zdrojov prinášajúcich ekonomické úžitky.

(f) Aplikácia nových a revidovaných medzinárodných účtovných štandardov

Účtovné zásady prijaté pri príprave priebežnej účtovnej závierky sú v súlade s tými, ktoré sa použili pri príprave ročnej účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2023, okrem prijatia nových štandardov účinných od 1. januára 2024. Spoločnosť neprijala predčasne žiadny štandard, interpretáciu alebo dodatok, ktorý bol vydaný, ale ešte nie je účinný. Viaceré dodatky platia prvýkrát v roku 2024, ale nemajú vplyv na priebežnú účtovnú závierku spoločnosti.

a) **Nové štandardy, interpretácie a zmeny prijaté od 1. januára 2024**

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2024 sú účinné tieto zmeny:

- Dohody o platbách dodávateľom (Dodatky k IAS 7 Výkazy o peňažných tokoch a IFRS 7 Finančné nástroje: Zverejňovanie)
- Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu (Dodatky k IFRS 16 Lízingy);
- Klasifikácia krátkodobých alebo dlhodobých záväzkov (Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky);
- Dlhodobé záväzky s kovenantmi (Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky).

Tieto dodatky účtovných štandardov IFRS sú účinné pre vykazované obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr. Uplatnenie dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke.

Dohody o platbách dodávateľom – Dodatky k IAS 7 a IFRS 7

V máji 2023 vydala IASB dodatky k IAS 7 Výkaz o peňažných tokoch a IFRS 7 Finančné Nástroje: Zverejnenia. Dodatky dopĺňajú požiadavky na zverejňovanie a usmernenia v rámci existujúcich požiadaviek na zverejňovanie kvalitatívnych a kvantitatívnych informácií o dohodách o platbách dodávateľom.

Prechodné pravidlá objasňujú, že účtovná jednotka nie je povinná poskytovať zverejnenia v priebežnej účtovnej závierke v roku prvého uplatnenia dodatkov. Zmeny teda nemali žiadny vplyv na priebežnú účtovnú závierku spoločnosti.

Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu – Dodatky k IFRS 16 Lízingy

V septembri 2022 vydala IASB dodatky k IFRS 16 s cieľom špecifikovať požiadavky vyžadujúce od predávajúceho – nájomcu, aby pri oceňovaní lízingového záväzku vyplývajúceho zo spätného lízingu zabezpečil, aby sa nevykázal žiadny zisk ani strata súvisiaca s užívacím právom, ktoré si ponecháva. Nové požiadavky nebránia predávajúcemu – nájomcovi vykazovať vo výkaze ziskov a strát zisk alebo stratu z čiastočného alebo úplného ukončenia lízingu. Dodatky nemali vplyv na priebežnú účtovnú závierku spoločnosti.

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé a dlhodobé a Dlhodobé záväzky s kovenantmi – Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky

V januári 2020 a októbri 2022 vydala IASB dodatky k odsekom 69 až 76 standardu IAS 1 k špecifikácii požiadavky na klasifikáciu záväzkov na krátkodobé a dlhodobé. Dodatky poskytujú všeobecnejší prístup ku klasifikácii záväzkov podľa IAS 1 na základe zmluvných dohôd platných k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Dodatky vysvetľujú ako podmienky, ktoré musí účtovná jednotka splňať počas dvanástich mesiacov od skončenia účtovného obdobia, ovplyvňujú klasifikáciu záväzku a stanovujú dátum účinnosti obidvoch dodatkov na účtovného obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr.

Dodatky nemali žiadny vplyv na priebežnú účtovnú závierku Spoločnosti.

- b) Nové štandardy, interpretácie a zmeny, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť

Rada pre medzinárodné účtovné štandardy IASB vydala množstvo štandardov, dodatkov a interpretácií, ktoré sú účinné v budúcich účtovných obdobiach a ktoré sa spoločnosť rozhodla neprijímať skôr.

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2025 sú účinné tieto zmeny:

- Chýbajúca konvertibilita (Dodatky k IAS 21 Vplyvy zmien kurzov cudzích mien)

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2026 sú účinné tieto zmeny:

- Dodatky ku klasifikácii a oceňovaniu finančných nástrojov (Dodatky k IFRS 9 Finančné nástroje)

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2027 sú účinné tieto zmeny:

- IFRS 18 Prezentácia a zverejňovanie v účtovnej závierke
- IFRS 19 Dcérske spoločnosti bez verejnej zodpovednosti: Zverejnenia

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku v období prvého uplatnenia.

4. Investičné cenné papiere

V priebehu roka 2023 spoločnosť predala investičné cenné papiere a realizovala stratu z tohto predaja vo výške 9.097 EUR.

5. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

	31.7.2024		31.12.2023
	EUR		EUR
	Brutto	Opravné položky	Netto
Ostatné pohľadávky	1 500		1 500
Daňové pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky, spolu	1 500	-	1 500
			2 540

Daňové pohľadávky zahŕňajú pohľadávky z titulu dane z pridanej hodnoty v hodnote 0 EUR (2023: 1 040 EUR). Ostatné pohľadávky zahŕňajú notársku úschovu súvisiacu s odmenou likvidátora v hodnote 1 500 EUR (2023: 1 500 EUR).

Poznámky k mimoriadnej účtovnej zavierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

6. Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty

	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pokladničná hotovosť	-	6
Bežné účty	<u>60 951</u>	<u>71 542</u>
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty, spolu	<u>60 951</u>	<u>71 548</u>

7. Základné imanie

	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Schválené, upísané a splatené základné imanie	<u>33 200</u>	<u>33 200</u>

Základné imanie spoločností tvorí 100 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 332 EUR. Držitelia kmeňových akcií majú nárok na dividendy vtedy, ak sú vyhlásené a disponujú hlasovacím právom vo výške jedného hlasu na akciu.

8. Fondy, fondy zo zisku a výsledok hospodárenia

	Neuhradená strata EUR	Zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy EUR	Spolu EUR
K 1. januáru 2023	(1 080 986)	1 048 150	(32 836)
Zisk za rok 2023	<u>66 417</u>	<u>-</u>	<u>66 417</u>
K 31. decembru 2023	<u>(1 014 569)</u>	<u>1 048 150</u>	<u>33 581</u>
Strata za rok 2024	<u>(10 330)</u>	<u>-</u>	<u>(10 330)</u>
K 31. júlu 2024	<u>(1 024 899)</u>	<u>1 048 150</u>	<u>23 251</u>

Vysporiadanie zisku za rok 2023

Zisk za účtovné obdobie 2023 vo výške 66 417 EUR bol použitý na úhradu strát minulých rokov.

Po 31. júli 2024 spoločnosť plánuje uhradiť všetky zostávajúce záväzky. Likvidačný zostatok bude zaslaný jedinému akcionárovi – materskej spoločnosti FASCINATING TRADING LIMITED.

Poznámky k mimoriadnej účtovnej zavierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

9. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Závazky z obchodného styku	-	3 613
Nevyfakturované dodávky	4 500	1 850
Závazky voči zamestnancom	1 500	1 010
Závazky zo sociálneho poistenia	-	597
Daňové záväzky	-	237
Ostatné záväzky	-	-
	<hr/>	<hr/>
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky, spolu	6 000	7 307

10. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Odpis záväzku	-	89 584
	<hr/>	<hr/>
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, spolu	-	89 584

11. Spotrebované služby

	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Náklady na poradenstvo	90	90
Audit	4 870	1 850
Vedenie účtovníctva	1 896	3 120
Služby OLaS	-	-
Ostatné náklady na služby	11	4 791
	<hr/>	<hr/>
Spotrebované služby, spolu	6 867	9 851

12. Osobné náklady

	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Náklady na sociálne zabezpečenie	854	1 015
Odmeny členom orgánov spoločnosti	2 607	3 200
	<hr/>	<hr/>
Osobné náklady, spolu	3 461	4 215

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

13. Daň z príjmov

	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
<i>Vykázaná vo výkaze ziskov a strát</i>		
Daň z príjmov v bežnom období	0	0
Odložená daň	-	-
Daň z príjmov celkom	0	0
Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:		
	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Zisk (Strata) pred zdanením	(10 330)	66 417
Teoretická daň z príjmov (2024: 21% , 2023: 21%)	2 169	-13 948
Daňový vplyv trvalých rozdielov	-	-
Nevykázaná odložená daň	-2 169	13 948
Daňová licencia	-	-
Daň z príjmov, spolu	-	-

14. Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti

Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti v sledovanom období:

	31.7.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Mzdy a odmeny členom štatutárnych orgánov	2 607	3 200
Mzdy a odmeny členom dozorných orgánov	-	-
Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti, celkom	2 607	3 200

Okrem plátov spoločnosť neposkytuje iné peňažné a nepeňažné benefity členom manažmentu spoločnosti.

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

15. Analýza doby splatnosti finančného majetku a záväzkov

Zostatková doba splatnosti finančného majetku a záväzkov k 31. júlu 2024 mala nasledovnú štruktúru:

	Menej ako 1 rok EUR	Nešpecifikované EUR	Spolu EUR
Finančné aktíva			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	60 951	-	60 951
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	1 500	-	1 500
Investičné cenné papiere	-	-	-
	<u>62 451</u>	<u>-</u>	<u>62 451</u>
Finančné záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	6 000	-	6 000
	<u>6 000</u>	<u>-</u>	<u>6 000</u>

Zostatková doba splatnosti majetku a záväzkov k 31. decembru 2023 mala nasledovnú štruktúru:

	Menej ako 1 rok EUR	Nešpecifikované EUR	Spolu EUR
Finančné aktíva			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	71 548	-	71 548
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	2 540	-	2 540
Investičné cenné papiere	-	-	-
	<u>74 088</u>	<u>-</u>	<u>74 088</u>
Finančné záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	7 307	-	7 307
	<u>7 307</u>	<u>-</u>	<u>7 307</u>

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

16. Riadenie finančných rizík

a) Riadenie kapitálového rizika

Štruktúra kapitálu spoločnosti pozostáva z peňazí v hotovosti a na bankových účtoch a vlastného imania pripadajúceho na vlastníkov spoločnosti, ktoré zahŕňa základné imanie, zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy, nerozdelený zisk a neuhradenú stratu minulých rokov.

b) Významné účtovné zásady

Prehľad prijatých významných účtovných zásad a metód vrátane kritérií vykazovania, princípov oceňovania a základu vykazovania výnosov a nákladov podľa jednotlivých tried finančného majetku, finančných záväzkov a nástrojov vlastného imania je uvedený v pozn. 3.

c) Kategórie finančných nástrojov

	<i>31. júl 2024</i> <i>v EUR</i>	<i>31.</i> <i>december</i> <i>2023</i> <i>v EUR</i>
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	60 951	71 548
Pohľadávky	1 500	2 540
Investičné cenné papiere	-	-
Finančný majetok	62 451	74 088
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	6 000	7 307
Finančné záväzky	6 000	7 307

d) Faktory finančného rizika

a. Úrokové riziko

Spoločnosť nemá prijaté pôžičky, preto sa nevystavuje riziku zmeny úrokových sadzieb.

b. Riziko menových kurzov

Spoločnosť vykazuje všetky operácie v eurách a nemá žiadne významné transakcie v cudzích menách. Z tohto dôvodu spoločnosť nie je vystavená riziku zmien menových kurzov.

c. Úverové riziko

Vzhľadom na to, že spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity, úverové riziko sa eliminuje

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke za obdobie od 1. januára 2024 do 31. júla 2024

17. Odhad reálnej hodnoty finančných nástrojov

Reálna hodnota je peňažná čiastka, za ktorú môže spoločnosť určitý druh majetku vymeniť, alebo za ktorú zaplatí spoločnosť záväzok voči druhej strane za cenu obvyklú.

Finančné nástroje sú po počiatočnom ocenení ocenené v reálnej hodnote podľa nasledujúcej hierarchie reálnych hodnôt:

- úroveň 1 ocenenia reálnymi hodnotami predstavuje tie, ktoré sú odvodené z cien podobných majetkov alebo záväzkov kótovaných na aktívnych trhoch
- úroveň 2 ocenenia reálnymi hodnotami predstavuje tie, ktoré sú odvodené zo vstupných údajov iných ak kótované ceny zahrnuté v úrovni 1, ktoré sú pozorovateľné na trhu pre majetky alebo záväzky priamo (napr. ceny) alebo nepriamo (napr. odvodené z cien)
- úroveň 3 ocenenia reálnymi hodnotami predstavujú tie, ktoré sú odvodené z oceňovacích modelov zahŕňajúce subjektívne vstupné údaje pre majetky alebo záväzky, ktoré nie sú založené na trhových dátach.

K 31. júlu 2024 a k 31. decembru 2023 spoločnosť nemá žiadne finančné nástroje oceňované reálnou hodnotou. Investičné cenné papiere spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, nakoľko pre neexistenciu trhu sa tieto nedajú spoľahlivo oceniť reálnou hodnotou, bod 5 poznámok.

Odhadované reálne hodnoty ostatného finančného majetku a záväzkov sa približujú ich účtovným hodnotám.

18. Podmienené aktíva a záväzky


Spoločnosť neeviduje podmienené aktíva a podmienené záväzky.


19. Udalosti po súvahovom dni

Po 31. júli 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Účtovná závierka, ktorej súčasťou sú poznámky na stranách 7 až 17, bola zostavená dňa 27. augusta 2024.


.....
Ing. Jana Špavelková
Predseda predstavenstva


.....
JUDr. Martin Hatara
Likvidátor


.....
Ing. Zuzana Kušnírová
Hlavný účtovník