

ROČNÁ SPRÁVA
emitenta
v zmysle zákona o burze cenných papierov

Časť 1.- Identifikácia emitenta

| | | | |
|--|--|--|--|
| Informačná povinnosť za rok: | 2024 | IČO: | 51716054 |
| | | LEI: | 097900BIGF0000158939 |
| Účtovné obdobie: | od: 1.1.2024 | do: | 31.12.2024 |
| Právna forma | spoločnosť s ručením obmedzením | | |
| Obchodné meno / názov: | Lucron Finance, s.r.o. | | |
| Sídlo: | Legionárska 10 | | |
| ulica, číslo | 811 07 | | |
| PSČ | Bratislava | | |
| Obec | | | |
| Tel.: | smerové číslo | číslo: | +421 914 321 270 |
| Fax: | smerové číslo | číslo: | |
| Webové sídlo: | www.lucron.sk | | |
| Dátum vzniku: | 17.4.2018 | Základné imanie (v EUR): | 5000 |
| Zakladateľ: | Ikopart 1 S.A., 22 rue des Bruyères, L-1274 Howald . B.P. 2508 | | |
| Oznámenie spôsobu zverejnenia ročnej finančnej správy § 47 ods. 4 zákona o burze | Centrálna evidencia regulovaných informácií - CERI Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. - www.bsse.sk | Adresa webového sídla emitenta, alebo názov dennej tlačie, alebo názov všeobecne uznávaného informačného systému, v ktorej bola ročná finančná správa zverejnená | www.lucron.sk |
| | | Dátum zverejnenia | 29.4.2025 |
| | | Čas zverejnenia § 47 ods. 8 zákona o burze | 18:00 |
| Predmet podnikania: | poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt | | |

Časť 2. Účtovná zvierka

| | | |
|--|--|--|
| Účtovná zvierka je zostavená podľa SAS (Slovenské štandardy), alebo podľa IAS/IFRS (medzinárodné štandardy) | SAS | |
| Účtovná zvierka podľa SAS | Účtovná zvierka-základné údaje | Príloha č. 1 (P1Účtovná zvierka) |
| Tieto formuláre sú pre emitentov cenných papierov, ktorí zostavujú účtovnú zvierku podľa slovenských účtovných štandardov. | Súvaha-aktíva | Príloha č. 2 (P2Súvaha-aktíva) |
| Podľa zákona o účtovníctve emitenti, ktorí emitovali cenné papiere a tie boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu ktoréhokoľvek členského štátu Európskej únie sú subjektom verejného záujmu. | Súvaha-pasíva | Príloha č. 3 (P3Súvaha-pasíva) |
| | Výkaz ziskov a strát | Príloha č. 4 (P4Výkaz ziskov a strát) |
| | Poznámky | Príloha č. 5 (P5Poznámky) |
| | CASH-FLOW-Priama metóda | Príloha č. 6 (P6CASH-FLOW-Priama metóda) |
| | CASH-FLOW-Nepriama metóda | Príloha č. 7 (P7CASH FLOW-Nepriama metóda) |
| <i>alebo</i> | | |
| Účtovná zvierka podľa IAS/IFRS | Účtovná zvierka-základné údaje | Príloha č. 1 (P1Účtovná zvierka) |
| UPOZORNENIE | Výkaz o finančnej situácii podľa IAS/IFRS | Príloha č. 8 (P8Súvaha podľa IAS) |
| Podľa § 17a ods. 3 zákona o účtovníctve účtovná jednotka okrem účtovnej jednotky podľa § 17a ods.1 zákona o účtovníctve, ktorá v účtovnom období emitovala cenné papiere a tieto boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorá nespĺňa podmienky podľa § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve, zostavuje individuálnu účtovnú zvierku podľa medzinárodných účtovných štandardov ak sa tak rozhodne. | Výkaz komplexného výsledku podľa IAS/IFRS | Príloha č. 9 (P9Výkaz ZaS podľa IAS) |
| V zmysle § 17a zákona o účtovníctve banky a poisťovne zostavujú účtovnú zvierku podľa IAS/IFRS. | Výkaz zmien vo vlastnom imaní podľa IAS/IFRS | Príloha č. 10 (P10Výkaz zmien vo VI podľa IAS) |
| | Výkaz peňažných tokov podľa IAS/IFRS | Príloha č. 11 (P11Výkaz PT podľa IAS) |
| | Poznámky podľa IAS/IFRS | Príloha č. 13 (P13Poznámky podľa IAS) |

Účtovná závierka bola overená audítorom ku dňu predloženia ročnej finančnej správy(áno/nie) áno

V zmysle § 34 ods. 5 zákona o burze účtovná závierka a konsolidovaná účtovná závierka musia byť overené audítorom.

V zmysle § 34 ods. 6 zákona o burze správa audítora podpísaná osobou alebo osobami zodpovednými za audit účtovných závierok podľa ods. 5 sa v úplnom znení zverejní spolu s ročnou správou.

Vo Výročnej správe emitenta audítor musí vyjadriť svoj názor v zmysle § 20 ods. 3 písm. a), b) c), d), e) zákona o účtovníctve.

Obchodné meno audítorskej spoločnosti, sídlo / číslo licencie alebo meno a priezvisko audítora, adresa/číslo licencie:

BPS Audit, s.r.o., Plynárenská 1, 821 09 Bratislava, licencia č. 406

Dátum auditu: 06.03.2025

1. Zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku (áno/ v prípade, že nezostavuje uviesť nie) nie

| Konsolidovaná účtovná závierka podľa IAS/IFRS | Výkaz o finančnej situácii podľa IAS/IFRS | Príloha č. 14 (P14Súvaha podľa IAS) |
|---|--|--|
| | Výkaz komplexného výsledku podľa IAS/IFRS | Príloha č. 15 (P15Výkaz ZaS podľa IAS) |
| | Výkaz zmien vo vlastnom imaní podľa IAS/IFRS | Príloha č. 16 (P16Výkaz zmien vo VI podľa IAS) |
| | Výkaz peňažných tokov podľa IAS/IFRS | Príloha č. 17 (P17Výkaz PT podľa IAS) |
| | Poznámky podľa IAS/IFRS | Príloha č. 18 (P18Poznámky podľa IAS) |

V zmysle § 34 ods. 3 zákona o burze ak je emitent povinný vypracovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ročná finančná správa obsahuje aj ročnú účtovnú závierku materskej spoločnosti zostavenú v súlade s právnymi predpismi členského štátu, v ktorom bola založená materská spoločnosť.

Časť 3. Výročná správa

Podľa § 34 ods. 2 písm. a) ročná finančná správa obsahuje výročnú správu vypracovanú v súlade s osobitným predpisom, ktorým je § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve")

§ 20 ods. 1 zákona o účtovníctve informácie o:

a) vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená; informácia sa poskytuje vo forme vyváženej a obsiahlej analýzy stavu a prognózy vývoja a obsahuje dôležité finančné a nefinančné ukazovatele vrátane informácie o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť, s poukázaním na príslušné údaje uvedené v účtovnej závierke.

Spoločnosť emitovala dlhopisy, ktorých celková účtovná hodnota k 31.12.2024 je 5 549 663. Za obdobie roka 2024 dosiahla výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 71 120 EUR. Výnosy dosiahla z vyčíslených úrokov vo výške 479 293 EUR. V budúcich obdobiach bude spoločnosť vykonávať činnosť vyplývajúcu z doterajšej činnosti. Uvedené finančné operácie nemajú vplyv na životné prostredie, zamestnanosť ani sa neviažu na výskum a vývoj. Cieľom spoločnosti je poskytnutie všetkých zdrojov vykolectovaných z emisie dlhopisov pre financovanie aktivít spoločnosti predovšetkým patriacich do štruktúry Ikopart 1 vo forme pôžičiek. K 31.12.2024 boli pôžičky poskytnuté nasledujúcim spoločnostiam: Arboria Land Development, s.r.o., Nesto Juh Land Development, s.r.o., Nesto Sever Land Development, s.r.o., Arboria E1, s.r.o a Nesto B, s.r.o. Všetky pôžičky sú splatné najneskôr pred splatnosťou samotných dlhopisov na zabezpečenie dostatočnej likvidity pre vyplatenie investorov. Celkové záväzky sú vo výške 5 904 078,- EUR. Vlastné imanie sa zvýšilo o 69 584,- EUR na 177 364,- EUR vplyvom hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie po zdanení k 31.12.2024 vo výške 69 584,- EUR.

b) udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Od skončenia účtovného obdobia nedošlo v spoločnosti ku žiadnej udalosti osobitného významu, spoločnosť však naďalej venuje veľkú pozornosť vývoju situácie na trhu a jej vplyvom na podnikateľské aktivity. Osobitná pozornosť je prieběžne venovaná vojnovým udalostiam na Ukrajine. Spoločnosť pravidelne preveruje aktuálny vývoj, dostupné informácie, očakávania pre budúce obdobie, analyzuje možné scenáre a vyhodnocuje ich potenciálne dopady na hospodárenie, na ceny a dostupnosť energií, vývoj inflácie, riziká z rastu cien vstupných surovín a materiálov, z prípadného zníženia dostupnosti stavebných materiálov, poklesu trhovej hodnoty aktív, poklesu kúpyschopnosti a životnej úrovne obyvateľstva, pretrvávania zvýšenej hladiny úrokových mier hypotekárnych úverov ako aj úverov na financovanie projektov. Indície ohľadom pozvoľného poklesu úrokových sadzieb a postupná stabilizácia inflácie smerom k dlhodobým inflačným cieľom prinášajú opatrné očakávanie v postupné zlepšovanie situácie na trhu, ktoré bolo už aj citelné postupným zvyšovaním tempa predaja bytov v priebehu roka 2024 v porovnaní s rokom 2023. Volatilita na trhu je však naďalej vysoká. Spoločnosť ako aj Skupina Lucron vývoj na trhu a očakávané dopady reflektujú pri operatívnych aj strategických rozhodnutiach.

Spoločnosť nepôsobí na ukrajinskom a ruskom trhu, nie sú jej známe žiadne priame prepojenia s danými regiónmi, vojna na Ukrajine a uvalené sankcie nemajú priamy dopad na strategické zameranie, ciele a zároveň ani na likviditnú pozíciu, keďže spoločnosti patriace do Skupiny Lucron sa sústredia na rezidenčné projekty v Slovenskej republike, konkrétne v Bratislave a Trnave. Spoločnosť zaznamenáva a aj naďalej očakáva nepriame negatívne dopady na aktivity prostredníctvom vyššie uvedených rizík, pričom tieto zvyšujú neistotu na trhu, ovplyvňujú tempo predaja nehnuteľností a znižujú kúpyschopnosť obyvateľstva spoločne so zníženou dostupnosťou financovania. Pretrváva tlak na zvyšovanie vstupných nákladov na prípravu a realizáciu pripravovaných projektov ako aj projektov v realizácii, spomalenie výstavby projektov v realizácii pri prípadnom nedostatku vstupných materiálov ako aj riziko potenciálneho narušenia dodávateľských reťazcov. Kumulácia uvedených vplyvov a rizík môže vyvolať oneskorené naštartovanie výstavby pripravovaných projektov oproti pôvodnému harmonogramu za účelom minimalizácie finančných dopadov a zosúladenia tempa predaja so situáciou na trhu. Financovanie jednotlivých projektov a zabezpečenie likvidity bude prispôbené prípadnej zmene v načasovaní projektov. Spoločnosť v súčasnej dobe neočakáva priame dopady na zamestnancov.

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

Spoločnosť venovala v roku 2024 a venuje aj naďalej v priebehu roka 2025 veľkú pozornosť aktivitám v oblasti IT a sústredí sa na oblasti súvisiace s ochranou dát, osobných údajov, elektronickou komunikáciou, informačnými systémami a zabezpečením resp. posilňovaním kybernetickej bezpečnosti. Spoločnosť nezaznamenala doteraz kybernetické útoky, únik dát ani žiadne negatívne udalosti pri ochrane osobných údajov.

Ako už bolo uvedené, vzhľadom k pretrvávajúcej neistote, veľkému počtu faktorov a zložitej situácii je ťažké presnejšie predpovedať budúce vplyvy a dopady na spoločnosť, ich aktivity ako aj finančnú pozíciu a tieto kvantifikovať. Spoločnosť neočakáva ďalšie zhoršenie situácie na trhu v porovnaní s rokom 2024, počíta však pritom aj s možnosťou zhoršenia v prípade eskalácie prebiehajúcich vojnových konfliktov, možného nástupu obchodnej vojny alebo iných neočakávaných udalostí v globálnom priestore. Vzhľadom k segmentom, produktom a analýze možných opatrení však vychádza z toho, že nebudú ohrozená schopnosť v súčasnosti a ani v budúcnosti plniť si svoje záväzky a z dlhodobého hľadiska bude naplňovať svoju dlhodobú stratégiu. Vývoj situácie bude naďalej pozorne sledovať, prieběžne vyhodnocovať a v prípade potreby adekvátne reagovať.

c) predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť bude naďalej pokračovať v držbe dlhopisov a z toho vyplývajúce finančné postupy.

d) nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykazuje ani neplánuje žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) nadobúdání vlastných akcií, 27a) dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22 zákona o účtovníctve (kde 27a) pod čiarou je § 161d ods. 2 Obchodného zákonníka)

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie ani iné formy akcií a podiely materskej účtovnej jednotky.

f) návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Zisk po zdanení vykázaný spoločnosťou za rok 2024 vo výške 69 584 EUR bude preúčtovaný na účet neuhradených strát minulých období.

g) údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Nenastali žiadne zmeny ktoré by mali vplyv na postavenie a činnosť spoločnosti.

h) tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Podľa § 20 ods. 2 zákona o účtovníctve Výročná správa obsahuje ročnú správu o platiach orgánom verejnej moci podľa § 20a a 20b zákona o účtovníctve.

Zostavuje ročnú správu o platiach orgánom verejnej moci

(áno/ v prípade, že nezostavuje uviesť nie)

nie

§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve

Ak je to pre posúdenie aktív, pasív a finančnej situácie účtovnej jednotky, ktorá používa nástroje podľa osobitného predpisu (zákon č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov) významné, účtovná jednotka je povinná uviesť vo výročnej správe tiež informácie o:

a) cieľoch a metódach riadenia rizík v účtovnej jednotke vrátane jej politiky pre zabezpečenie hlavných typov plánovaných obchodov, pri ktorých sa použijú zabezpečovacie deriváty**b) cenových rizikách, úverových rizikách, rizikách likvidity a rizikách súvisiacich s tokom hotovosti, ktorým je účtovná jednotka vystavená**

Spoločnosť a Skupina Lucron čelia rizikám vo vzťahu k ich developerským aktivitám. Cenové riziká zahŕňajú predovšetkým riziko nárastu cien stavebných materiálov a práce ako aj riziko poklesu predajných cien v nadväznosti na vývoj na trhu. Proces developmentu zahŕňa všetky činnosti spojené s každým jednotlivým projektom, počnúc nadobudnutím pozemkov alebo majetku (napr. riziko, že sa príslušná akvizícia neuskutoční) cez koncepčnú a projektovú fázu (napr. riziko, že parametre projektu nebudú spĺňať požiadavky trhu), fázu procesu udeľovania povolení (napr. riziko, že dôjde k zdržaniu tejto fázy procesu), fázu výstavby (napr. riziko vád, zdržania a zvýšených nákladov na výstavbu), nájmu a správy nehnuteľností až po predaj alebo prenájom konkrétnych nehnuteľností. Realizácia stratégie Skupiny Lucron a následne dosiahnutie jej finančných a investičných cieľov za súčasných alebo budúcich trhových podmienok nemusia byť v plnej miere naplnené a môžu negatívne ovplyvniť hospodárske a finančné výsledky a vyhliadky spoločnosti a to napríklad v tom, že sa nepodarí v plnej miere preniesť rastúce náklady do cien predávaných nehnuteľností. Riziko likvidity sa môže materializovať v prípade významného negatívneho trhového trendu (napríklad výrazného poklesu cien nehnuteľností spolu s výrazným spomalením tempa predaja), čím sa obmedzí možnosť speňažiť svoje aktíva za primeranú cenu v primeranom časovom rozpätí, alebo v prípade vzniku nepredvídanej skutočnosti (napr. zníženie ochoty bánk financovať sektor nehnuteľností). Takisto kapitálové výdavky môžu byť z rozličných dôvodov vyplývajúcich z náročnosti celého procesu výstavby a developmentu vyššie ako očakávané, čo môže ohroziť jej finančné ciele a tiež mať negatívny vplyv na likviditu a finančné toky. Spoločnosť a Skupina Lucron spoliehajú na schopnosť predat' svoje developované nehnuteľnosti na financovanie ďalšej developerskej činnosti a expanziu projektov prostredníctvom opätovného investovania tržieb z odpredajov. Spoločnosť a Skupina Lucron majú zavedené kontrolné mechanizmy, monitorujú tempo predaja, dosiahnuté predajné ceny, analyzujú odchýlky od plánovaných výsledkov predaja, aktualizujú predajné plány, súčasne controllingovými nástrojmi priebežne sledujú náklady na výstavbu v porovnaní s rozpočtami a analyzujú možné dopady na hospodárenie, finančnú situáciu a toky likvidity. V prípade potreby a odchýlok prijímajú opatrenia na zmiernenie dopadov, podporu predaja a úsporu nákladov, aby boli dodržané plánované finančné ukazovatele a aby boli zabezpečené dostatočné finančné toky pre financovanie projektov a splácanie všetkých záväzkov. Tieto procesy prebiehajú na úrovni spoločnosti, ostatných spoločností v rámci Skupiny Lucron a agregovane pre celú Skupinu Lucron pre zachovanie finančnej stability celej skupiny ako aj jednotlivých projektov. Pre financovanie aktivít a projektov Skupina Lucron využíva vo významnej miere externé financovanie, predovšetkým bankové úvery. Z pohľadu úverových rizík by mohla mať negatívny dopad už uvedená prípadná znížená ochota bánk financovať sektor nehnuteľností, pričom skupina Lucron v uplynulých dvoch rokoch zaznamenala sprísnenie podmienok pre poskytnutie financovania, čo by mohlo spôsobiť zhoršenie dostupnosti externého financovania a odklad naštartovania výstavby plánovaných projektov. Spoločnosť a Skupina Lucron priebežne aktívne komunikujú s financujúcimi bankami, poskytujú potrebné a aktuálne informácie, dbajú na dodržiavanie zmluvných podmienok a včasnú úhradu záväzkov, priebežne sledujú záväzky a plánované úhrady záväzkov v nadväznosti na riadenie likvidity. Priebežne sú sledované a vyhodnocované pomerové ukazovatele likvidity, strednodobá a dlhodobá likvidita, parametre LTV, LTC ako aj ďalšie a sú prijímané opatrenia pre zabezpečenie zdravého pomeru externého financovania voči aktívam spoločnosti a Skupiny Lucron. Spoločnosť a Skupina Lucron vyhodnocujú už realizované ako aj očakávané dopady nárastu úrokových sadzieb na hospodárenie a zohľadňujú tieto pri tvorbe rozpočtov a v predpokladoch výpočtov profitability ako aj pri plánovaní likvidity. Priebežne sú monitorované dostupné možnosti externého financovania, podmienky na trhu a dlhodobá je plánovaná vhodná štruktúra externého financovania v kombinácii s vlastnými zdrojmi pre pokrytie budúcich aktivít a plánovaných projektov. Napriek spomaleniu ekonomického rastu, pokračujúcim inflačným tlakom, nárastu cien vstupných faktorov, nárastu nákladových úrokov, zvýšenej opatrnosti bánk, spomaleniu tempa predaja nehnuteľností v dôsledku spomínaných faktorov ako aj zhoršenej dostupnosti hypotekárneho financovania a negatívnym dopadom na likviditu spoločnosť vychádza z predpokladu, že bude naďalej a dlhodobu schopná plniť riadne a včas svoje záväzky a Skupina Lucron bude dosahovať dostatočnú profitabilitu z realizovaných projektov pre zabezpečenie financovania svojich aktivít a budúcich plánovaných projektov. Spoločnosť a Skupina Lucron pozorne sledujú vývoj, priebežne aktualizujú svoje rozpočty, strednodobé a dlhodobé plány finančných tokov, štruktúru financovania a prijímajú potrebné opatrenia pre minimalizáciu rizík likvidity.

§ 20 ods. 6 zákona o účtovníctve

Dávame Vám do pozornosti "Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločnosti na Slovensku", ktorého vzor sa nachádza na www.bsse.sk v časti "Poradca emitenta" v "Správe a riadení spoločnosti".

Účtovná jednotka, ktorá emitovala cenné papiere a tie boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, je povinná vo výročnej správe uviesť ako osobitnú časť výročnej správy vyhlásenie o správe a riadení, ktoré obsahuje

a) odkaz na kódex o riadení spoločnosti, ktorý sa na ňu vzťahuje alebo ktorý sa rozhodla dodržiavať pri riadení, a údaj o tom, kde je kódex o riadení spoločnosti verejne dostupný

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

b) všetky významné informácie o metódach riadenia a údaj o tom, kde sú informácie o metódach riadenia zverejnené

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

c) informácie o odchýlkach od kódexu o riadení spoločnosti (napríklad § 18 zákona č. 429/2002 Z.z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov) a dôvody týchto odchýlok alebo informáciu o neuplatňovaní žiadneho kódexu riadenia spoločnosti a dôvody, pre ktoré sa tak rozhodla

Emitent pri svojej správe a riadení dodržiava požiadavky ustanovené v právnych predpisoch Slovenskej republiky. U Emitenta nenastala v roku 2024 žiadna zmena ani odchýlka v riadení.

d) opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke

Oblasť vnútornej kontroly a riadenia rizík je u Emitenta zabezpečená prostredníctvom valného zhromaždenia. To pri svojej práci vychádza zo systému identifikovania významných rizík pre Emitenta. Spoločnosť pri uplatňovaní procesu vnútornej kontroly postupuje v súlade s internými pravidlami a platnou legislatívou v oblasti účtovníctva. Táto upravuje jednotlivé oblasti a spôsoby účtovania pre dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý nehmotný majetok, finančný majetok, zásoby, pohľadávky, záväzky, rezervy, časové rozlíšenie, vlastné imanie, výnosy, daň z príjmu a ďalšie položky. V rámci spoločnosti sú vykonávané priebežné kontroly, proces kontroly je priebežne vyhodnocovaný a v prípade zistených nedostatkov sú bezodkladne vykonané kroky k rýchlej náprave a zamedzeniu ich opakovania. Systém vnútornej kontroly sa opiera o vlastné kontrolné mechanizmy, aktívnu činnosť dozorného orgánu a o externý audit. Výsledky kontrol sú predkladané štatutárnemu orgánu spoločnosti k ďalšiemu procesu, ktorý obsahuje analýzu, vyvodenie dôsledkov a prijímanie ďalších krokov a opatrení.

e) informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach, opis práv akcionárov a postupu ich vykonávania

Riadne valné zhromaždenie sa zvoláva najmenej jedenkrát za kalendárny rok. Valné zhromaždenie, ktoré schvaľuje ročnú individuálnu účtovnú závierku sa musí uskutočniť do šiestich (6) mesiacov od posledného dňa hospodárskeho roku, za ktorý sa ročná závierka schvaľuje. Každý konateľ je samostatne oprávnený zvolať valné zhromaždenie. Konateľ je povinný zvolať valné zhromaždenie, pokiaľ je nevyhnutné prijať rozhodnutie, ktoré je v pôsobnosti valného zhromaždenia. Súčet hlasov spoločníkov je jednoto (100) hlasov. Pri hlasovaní valného zhromaždenia sú hlasy spoločníkov rozdelené v nasledovnom pomere: a.) Spoločník: 100%. Valné zhromaždenie je uznášaniaschopné, ak sú prítomní spoločníci, ktorí majú aspoň polovicu všetkých hlasov. Pokiaľ nie je valné zhromaždenie uznášaniaschopné, zvolá konateľ najneskôr po štyridsiatich (40) dňoch náhradné valné zhromaždenie s rovnakým programom. Náhradné valné zhromaždenie je uznášaniaschopné, ak sú prítomní spoločníci, ktorí majú aspoň 50 hlasov. Do pôsobnosti valného zhromaždenia patrí: a.) schvaľovanie riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky, b.) rozhodnutie o rozdelení zisku a úhrady strát, c.) schvaľovanie stanov a ich zmien, d.) rozhodovanie o zmenách Listiny, pokiaľ k nim nedochádza na základe iných právnych skutočností, e.) rozhodovanie o zvýšení alebo znížení základného imania, rozhodovanie o nepeňažnom vklade a rozhodovanie a započítaní pohľadávky voči Spoločnosti proti pohľadávke Spoločnosti na splatenie vkladu, f.) rozhodnutia o vymenovaní, odvolaní a odmeňovaní konateľov Spoločnosti, schvaľovania zmluvy o výkone funkcie uzavretej medzi konateľom a Spoločnosťou, g.) rozhodnutia o vymenovaní dozornej rady, vymenovaní, odvolaní a odmeňovaní jej členov, h.) schvaľovanie konaní urobených osobami konajúcimi v mene Spoločnosti pred jej vznikom, i.) rozhodovanie o zriadení, použití a prípadnom rozpustení iných ako zákonom predpísaných fondov, j.) schvaľovanie organizačného poriadku pre výkon funkcie konateľa, k) vymenovanie, odvolanie a odmeňovanie prokuristu Spoločnosti, l.) rozhodnutie o likvidácii, vymenovaní a odvolaní likvidátora a zrušení Spoločnosti, m.) rozhodovanie o zlúčení, splynutí, rozdelení Spoločnosti, prevode, vklade alebo založení podniku Spoločnosti alebo jeho časti, n.) rozhodovanie o udelení súhlasu s prevodom alebo založením obchodného podielu, o.) rozhodovanie o zmene účtovného obdobia Spoločnosti, p.) rozhodovanie o zrušení Spoločnosti alebo zmeny právnej formy Spoločnosti, q.) rozhodovanie o ďalších otázkach, ktoré do pôsobnosti valného zhromaždenia zveruje Obchodný zákonník alebo Zakladateľská listina. Valné zhromaždenie rozhoduje jednoduchou väčšinou hlasov prítomných spoločníkov, ak zákon alebo Listina nevyžaduje vyšší počet hlasov. Spoločníci môžu prijímať aj rozhodnutia mimo valného zhromaždenia spôsobom uvedeným v § 130 Obchodného zákonníka. Spoločník ako jediný spoločník Spoločnosti vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia. V záležitostiach, ktoré patria do pôsobnosti valného zhromaždenia rozhoduje Spoločník v písomnej forme.

V roku 2024 valné zhromaždenie zasadalo dňa 19.4.2024 a schválilo riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2023, prerokovalo výročnú správu za rok 2024, ďalej schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023, a to straty vo výške 176.885,75 EUR tak, že strata vo výške 79.165,84 EUR bude uhradená z nerozdeleného zisku minulých rokov a strata vo výške 97.719,91 EUR bude preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých období.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Vydané dlhopisy (áno/ v prípade, že v súčasnosti nemá vydané dlhopisy resp. všetky dlhopisy sú splatené uviesť nie) | áno | | |
| ISIN | SK4120014234 | SK4000020954 | SK4000022935 |
| Druh | Dlhopis | Dlhopis | Dlhopis |
| Forma | na doručiteľa | na doručiteľa | na doručiteľa |
| Podoba | zaknihovaná | zaknihovaná | zaknihovaná |
| Počet | 100000 | 75000 | 100000 |
| Men. hodnota | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| Opis práv | zverejnené v prospekte cenného papiera | zverejnené v prospekte cenného papiera | zverejnené v prospekte cenného papiera |
| Dátum začiatku vydávania | 14.6.2018 | 9.6.2022 | 15.5.2023 |
| Termín splatnosti menovitej hodnoty | 14.6.2023 - emisia bola splatená k 14.6.2023 a registrácia emisie bola zrušená CDCP SR k 13.7.2023 | 31.5.2026 | 15.5.2025 |
| Spôsob určenia výnosu | Dlhopisy nie sú úročené žiadnou úrokovou sadzbou, pričom výnos dlhopisov je Emitentom určený ako rozdiel medzi menovitou hodnotou dlhopisov a emisným kurzom dlhopisov. | Dlhopisy nie sú úročené žiadnou úrokovou sadzbou, pričom výnos dlhopisov je Emitentom určený ako rozdiel medzi menovitou hodnotou dlhopisov a emisným kurzom dlhopisov. | Dlhopisy nie sú úročené žiadnou úrokovou sadzbou, pričom výnos dlhopisov je Emitentom určený ako rozdiel medzi menovitou hodnotou dlhopisov a emisným kurzom dlhopisov. |
| Termíny výplaty | Dlhopis má formu dlhopisu s nulovým kupónom (zero-coupon bond), emisia splatená k 14.6.2023, registrácia emisie zrušená CDCP SR, a.s. k 13.7.2023 | Dlhopis má formu dlhopisu s nulovým kupónom (zero-coupon bond) | Dlhopis má formu dlhopisu s nulovým kupónom (zero-coupon bond) |
| Možnosť predčasného splatenia | nie | nie | nie |
| Záruka za splatnosť | áno | nie | nie |
| Záruky prevzali: | Ikopart 1 | - | - |
| IČO | B88490 | - | - |
| Obchodné meno | Ikopart 1 S.A. | - | - |
| Sídlo | 22 rue des Bruyères, L-1274 Howald . B.P. 2508 | - | - |
| Pri vymeniteľných dlhopisoch, postup pri ich výmene za akcie | | | |

c) kvalifikovanej účasti na základnom imaní podľa osobitného predpisu, 28aa)

(kde poznámka pod čiarou 28aa) je § 8 písm. f) zákona č. 566/2001 Z.z.)

Ikopart 1 S.A., rue des Bruyères, L-1274 Howald, Luxemburské veľkovoľvodstvo vo výške 100% na základnom imaní a hlasovacích právach Emitenta.

d) majiteľoch cenných papierov s osobitnými právami kontroly s uvedením opisu týchto práv

Emitent nemá spoločníkov s osobitnými právami kontroly.

e) obmedzeniach hlasovacích práv

Neexistujú žiadne obmedzenia hlasovacích práv.

f) dohodách medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú jej známe a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv

Emitentovi nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré by mohli viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a k obmedzeniam hlasovacích práv.

g) pravidlách upravujúcich vymenovanie a odvolanie členov jej štatutárneho orgánu a zmenu stanov

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

h) právomociach jej štatutárneho orgánu, najmä ich právomoci rozhodnúť o vydaní akcií alebo spätnom odkúpení akcií

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

i) všetkých významných dohodách, ktorých je zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie, a o jej účinkoch s výnimkou prípadu, ak by ju ich zverejnenie vážne poškodilo; táto výnimka sa neuplatní, ak je povinná zverejniť tieto údaje v rámci plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi

Spoločnosti nie sú známe žiadne uzavreté dohody charakteru uvedeného v tomto odseku.

j) všetkých dohodách uzatvorených medzi ňou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie

Spoločnosti nie sú známe žiadne uzavreté dohody charakteru uvedeného v tomto odseku.

oblasť spoločenskej zodpovednosti nefinančné informácie podľa § 20 ods. 9 zákona o účtovníctve

Subjekt verejného záujmu, ktorého priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie presiahol 500 zamestnancov, uvádza vo výročnej správe aj nefinančné informácie o vývoji, konaní, pozícii a o vplyve činnosti účtovnej jednotky na environmentálnu, sociálnu a zamestnaneckú oblasť, informácie o dodržiavaní ľudských práv a o boji proti korupcii a úplatkárstvu, ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, spĺňa zároveň aj jednu z týchto podmienok:

§ 20 ods. 9 a) celková suma majetku presiahla 20 000 000 eur, pričom sumou majetku na tento účel sa rozumie suma zistená zo súvahy v ocenení upravenom o položky podľa § 26 ods. 3

§ 20 ods. 9b) čistý obrat presiahol 40 000 000 eur

§ 20 ods. 10) Subjekt verejného záujmu podľa odseku 9 uvedie vo výročnej správe najmä

§ 20 ods. 10a) stručný opis obchodného modelu

§ 20 ods. 10b) opis a výsledky používania politiky, ktorú účtovná jednotka uplatňuje v oblasti spoločenskej zodpovednosti, vrátane uplatňovaných postupov náležitej starostlivosti

§ 20 ods. 10c) opis hlavných rizík vplyvu účtovnej jednotky na oblasť spoločenskej zodpovednosti vyplývajúceho z činnosti účtovnej jednotky, ktorý by mohol mať nepriaznivé dôsledky, a ak je to primerané, aj opis jej obchodných vzťahov, produktov alebo služieb, ktoré súvisia s týmito rizikami vplyvu, a opis spôsobu, akým účtovná jednotka tieto riziká riadi

§ 20 ods. 10d) významné nefinančné informácie o činnosti účtovnej jednotky podľa jednotlivých činností

§ 20 ods. 10e) odkaz na informácie o sumách vykázaných v účtovnej závierke a vysvetlenie týchto súm z hľadiska vplyvov na oblasť spoločenskej zodpovednosti, ak je to vhodné

§ 20 ods. 13 Ak subjekt verejného záujmu nezverejňuje informácie podľa odsekov 9 a 10, uvedie vo výročnej správe dôvody, na základe ktorých tieto informácie nezverejnil.

§ 20 ods. 14 Účtovná jednotka, ktorá emitovala akcie a tieto boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu ktoréhokoľvek členského štátu, uvedie vo výročnej správe aj opis politiky rozmanitosti, ktorú uplatňuje vo svojich správnych orgánoch, riadiacich orgánoch a dozorných orgánoch najmä vo vzťahu k veku, pohlaviu, vzdelaniu a profesijným skúsenostiam členov týchto orgánov, ciele takej politiky, spôsob, akým sa vykonáva, a dosiahnuté výsledky vo vykazovanom období, ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, splnila aspoň dve z týchto podmienok:

§ 20 ods. 14a) celková suma majetku presiahla 20 000 000 eur, pričom sumou majetku na tento účel sa rozumie suma zistená zo súvahy v ocenení upravenom o položky podľa § 26 ods. 3,

§ 20 ods. 14b) čistý obrat presiahol 40 000 000 eur

§ 20 ods. 14c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov presiahol 250

§ 20 ods. 15 Účtovná jednotka, ktorá neuvádza vo výročnej správe opis politiky rozmanitosti podľa odseku 14, uvádza vo výročnej správe dôvody, na základe ktorých sa rozhodol neuplatňovať politiku rozmanitosti.

§ 34 ods. 2 písm. c) zákona o burze

vyhlásenie zodpovedných osôb emitenta so zreteľným označením ich mena, priezviska a funkcie o tom, že podľa ich najlepších znalostí poskytuje účtovná závierka vypracovaná v súlade s osobitnými predpismi pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku emitenta a spoločností zaradených do celkovej konsolidácie a že výročná správa obsahuje pravdivý a verný prehľad vývoja a výsledkov obchodnej činnosti a postavenia emitenta a spoločností zahrnutých do celkovej konsolidácie spolu s opisom hlavných rizík a neistôt, ktorým čeli

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

Poznámky:

Príloha č. 12 (P12Dalsieudaje): Všetky údaje, ktoré emitent nemožol uviesť v základnej tabuľke k informačnej povinnosti z dôvodu, že príslušné údaje sa nezmestili do kolónky uvedie ich v prílohe č. 12 (P12Dalsieudaje) a súčasne emitent uvedie v príslušnej kolónke „Príloha č. 12“. Doporučujeme spracovať prílohu č. 12, čo najprehľadnejším spôsobom tak, že údaje vždy uviesť s príslušným názvom z tabuľky. Príloha č. 12 môže tvoriť ďalší súbor.

Informujeme emitentov, že ak v základnej tabuľke Ročná správa vyplnia údaje: IČO, Obchodné meno/názov, Sídlo(tulica, číslo, PSČ, Obec), smerové číslo telefónu, telefónne číslo, číslo faxu, e-mail potom, tieto údaje nemusí vyplňovať v ďalších formulároch. Automaticky sa mu prepíšu do príslušných buniek v ďalších formulároch.

Forma tu uvedeného vypracovania ročnej správy je pre emitenta dobrovoľná a ročnú správu môže vypracovať aj inou formou, slúži iba ako pomoc pre spracovanie ročnej správy. Ročná správa je vypracovaná podľa ustanovenia § 34 zákona č. 429/2002 Z.z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o burze"). Emitent pred vypracovaním ročnej správy by si mal pozorne preštudovať príslušné ustanovenia zákona o burze (§ 34 a nasl.) a iných súvisiacich zákonov.

Základné údaje k účtovnej zavierke

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(INDIVIDUÁLNA)

k 31.12.2024 (v celých eurách)

Účtovná zavierka

Účtovná jednotka

- riadna
 – mimoriadna
 – priebežná

– veľká

*) vyznačuje sa krížikom

IČO: 51716054

Obchodné meno (názov účtovnej jednotky)
Lucron Finance, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo
Legionárska 10

PSČ 811 07
Názov obce Bratislava

Smerové číslo telefónu: Číslo telefónu: +421 914 321 270
Číslo faxu:

| | |
|----------------|--|
| Zostavená dňa: | Meno a funkcia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo meno a funkciu fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 14.2.2025 | |
| Schválená dňa: | |
| | |

Súvaha-aktíva - v plnom rozsahu (v celých eurách)

| | |
|---|------------------------|
| Za obdobie od do: | 01.01.2024-31.12.2024 |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do: | 01.01.2023-31.12.2023 |
| Názov účtovnej jednotky: | Lucron Finance, s.r.o. |
| IČO: | 51716054 |

| Označ. | STRANA AKTÍV | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|---|--------------|-----------------------|------------------|--|
| | | | Brutto | Netto | |
| | | | Korekcia | | Netto |
| | Spolu majetok | 01 | 6 081 442 | 6 081 442 | 6 250 260 |
| | | | 0 | | |
| A. | Neobežný majetok | 02 | 752 679 | 752 679 | 5 855 220 |
| | | | 0 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet | 03 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | |
| A. I. 1. | Aktivované náklady na vývoj | 04 | | 0 | |
| 2. | Softvér | 05 | | 0 | |
| 3. | Oceniteľné práva | 06 | | 0 | |
| 4. | Goodwill | 07 | | 0 | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 08 | | 0 | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 09 | | 0 | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 10 | | 0 | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet | 11 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | |
| A.II.1. | Pozemky | 12 | | 0 | |
| 2. | Stavby | 13 | | 0 | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 14 | | 0 | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov | 15 | | 0 | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá | 16 | | 0 | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 17 | | 0 | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 18 | | 0 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 19 | | 0 | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku | 20 | | 0 | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet | 21 | 752 679 | 752 679 | 5 855 220 |
| | | | 0 | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 22 | | 0 | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 23 | | 0 | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 24 | | 0 | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 25 | 752 679 | 752 679 | 5 855 220 |
| | | | 0 | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 26 | | 0 | |
| 6. | Ostatné pôžičky | 27 | | 0 | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 28 | | 0 | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 29 | | 0 | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 30 | | 0 | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 31 | | 0 | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 32 | | 0 | |
| B. | Obežný majetok | 33 | 5 328 763 | 5 328 763 | 395 040 |
| | | | 0 | | |
| B.I. | Zásoby súčet | 34 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | |

| | | | | | |
|-----------------|---|-----------|------------------|------------------|----------------|
| B.I.1. | Materiál | 35 | | 0 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 36 | | 0 | |
| 3. | Výrobky | 37 | | 0 | |
| 4. | Zvieratá | 38 | | 0 | |
| 5. | Tovar | 39 | | 0 | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby | 40 | | 0 | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet | 41 | 69 560 | 69 560 | 69 176 |
| | | | 0 | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet | 42 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 43 | | 0 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 44 | | 0 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 45 | | 0 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 46 | | 0 | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 47 | | 0 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 48 | | 0 | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 49 | | 0 | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií | 50 | | 0 | |
| 7. | Iné pohľadávky | 51 | | 0 | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka | 52 | 69 560 | 69 560 | 69 176 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet | 53 | 5 256 937 | 5 256 937 | 316 559 |
| | | | 0 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet | 54 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 55 | | 0 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 56 | | 0 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 57 | | 0 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 58 | | 0 | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 59 | 5 252 970 | 5 252 970 | 293 703 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 60 | | 0 | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 61 | | 0 | |
| 6. | Sociálne poistenie | 62 | | 0 | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie | 63 | 3 967 | 3 967 | 22 856 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií | 64 | | 0 | |
| 9. | Iné pohľadávky | 65 | | 0 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet | 66 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách | 67 | | 0 | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách | 68 | | 0 | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 69 | | 0 | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok | 70 | | 0 | |
| B.V. | Finančné účty | 71 | 2 266 | 2 266 | 9 305 |
| | | | 0 | | |
| B.V.1. | Peniaze | 72 | | 0 | |
| 2. | Účty v bankách | 73 | 2 266 | 2 266 | 9 305 |

| | | | | | |
|-------|------------------------------------|----|---|---|---|
| C. | Časové rozlíšenie súčet | 74 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | |
| C. 1. | Náklady budúcich období dlhodobé | 75 | | 0 | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé | 76 | | 0 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé | 77 | | 0 | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé | 78 | | 0 | |

Súvaha-pasíva - v plnom rozsahu (v celých eurách)

| | |
|---|------------------------|
| Za obdobie od do: | 01.01.2024-31.12.2024 |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do: | 01.01.2023-31.12.2023 |
| Názov účtovnej jednotky: | Lucron Finance, s.r.o. |
| IČO: | 51716054 |

| Označ. | STRANA PASÍV | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|--------------|-----------------------|--|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky | 79 | 6 081 442 | 6 250 260 |
| A. | Vlastné imanie | 80 | 177 364 | 107 780 |
| A.I. | Základné imanie súčet | 81 | 5 000 | 5 000 |
| A.I. 1. | Základné imanie | 82 | 5 000 | 5 000 |
| 2. | Zmena základného imania | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy | 86 | 200 000 | 200 000 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy | 87 | 500 | 500 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 88 | 500 | 500 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 89 | | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov | 97 | -97 720 | 79 166 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov | 98 | | 79 166 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov | 99 | -97 720 | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 100 | 69 584 | -176 886 |
| B. | Záväzky | 101 | 5 904 078 | 6 142 480 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet | 102 | 1 601 117 | 5 705 307 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 108 | 224 319 | 865 319 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy | 113 | 1 376 798 | 4 839 988 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu | 114 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok | 117 | | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy | 118 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet | 122 | 120 748 | 429 313 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet | 123 | 19 395 | 374 063 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 124 | 11 100 | 193 960 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku | 126 | 8 295 | 180 103 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 128 | 101 353 | 55 244 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom | 131 | | |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia | 132 | | |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie | 133 | | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky | 135 | 0 | 6 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy | 136 | 9 348 | 7 860 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy | 137 | | |
| 2. | Ostatné rezervy | 138 | 9 348 | 7 860 |

| | | | | |
|--------|------------------------------------|-----|-----------|---|
| B.VI. | Bežné bankové úvery | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci | 140 | 4 172 865 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet | 141 | 0 | 0 |
| C. 1. | Výdavky budúcich období dlhodobé | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé | 145 | | |

Výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu (v celých eurách)

| | |
|---|------------------------|
| Za obdobie od do: | 01.01.2024-31.12.2024 |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do: | 01.01.2023-31.12.2023 |
| Názov účtovnej jednotky: | Lucron Finance, s.r.o. |
| IČO: | 51716054 |

| Označ. | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | | bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie (predpoklad) |
|--------|--|--------------|-----------------------|--|--|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| * | Čistý obrat | 01 | 479 293 | 615 063 | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet | 02 | 0 | 0 | 0 |
| I. | Tržby z predaja tovaru | 03 | | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov | 04 | | | |
| III. | Tržby z predaja služieb | 05 | | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob | 06 | | | |
| V. | Aktivácia | 07 | | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu | 08 | | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 09 | | | |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu | 10 | 20 875 | 196 172 | 0 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 11 | | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 12 | | | |
| C. | Opravné položky k zásobám | 13 | | | |
| D. | Služby | 14 | 20 875 | 196 051 | |
| E. | Osobné náklady | 15 | 0 | 0 | 0 |
| E.1. | Mzdové náklady | 16 | | | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva | 17 | | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie | 18 | | | |
| 4. | Sociálne náklady | 19 | | | |
| F. | Dane a poplatky | 20 | | | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 21 | 0 | 0 | 0 |
| G.1. | Odpisy k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 22 | | | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 23 | | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu | 24 | | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam | 25 | | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 26 | | 121 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 27 | -20 875 | -196 172 | 0 |
| * | Pridaná hodnota | 28 | -20 875 | -196 051 | 0 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu | 29 | 479 293 | 615 063 | 0 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 30 | | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet | 31 | 0 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek | 32 | | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek | 33 | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov | 34 | | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet | 35 | 0 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek | 36 | | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek | 37 | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku | 38 | | | |
| XI. | Výnosové úroky | 39 | 479 293 | 615 063 | 0 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek | 40 | 479 293 | 607 480 | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky | 41 | | 7 583 | |
| XII. | Kurzové zisky | 42 | | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií | 43 | | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 44 | | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu | 45 | 387 298 | 664 810 | 0 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely | 46 | | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok | 47 | | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku | 48 | | | |
| N. | Nákladové úroky | 49 | 377 154 | 483 364 | 0 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky | 50 | 46 108 | 71 334 | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky | 51 | 331 046 | 412 030 | |
| O. | Kurzové straty | 52 | | 2 | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie | 53 | | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť | 54 | 10 144 | 181 444 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | 55 | 91 995 | -49 747 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | 56 | 71 120 | -245 919 | 0 |
| R. | Daň z príjmov | 57 | 1 536 | -69 033 | 0 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná | 58 | 1 920 | 143 | |
| 2. | Daň z príjmov odložená | 59 | -384 | -69 176 | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom | 60 | | | |
| *** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 61 | 69 584 | -176 886 | 0 |

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

| Za obdobie od do: | 01.01.2024-31.12.2024 | | |
|---|--|--------------------|--|
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do: | 01.01.2023-31.12.2023 | | |
| Názov účtovnej jednotky: | Lucron Finance, s.r.o. | | |
| IČO: | 51716054 | | |
| Ozn. | Obsah položky | Skutočnosť (v EUR) | |
| | | Vykazované obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 71 120 | -245 919 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i> | -102 139 | -140 800 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | | -9 102 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 377 154 | 483 364 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -479 293 | -615 062 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obojným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obojného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i> | -353 185 | 243 615 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | | |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -353 185 | 243 615 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | | |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2) | -384 204 | -143 104 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 31 067 | 782 154 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | -40 402 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-). (súčet Z/S+A1 až A.6.) | -353 137 | 598 648 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 16 968 | -27 020 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A1 až A9) | -336 169 | 571 628 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | | |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | -447 000 | -779 824 |

| | | | |
|--|--|-----------------|-----------------|
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 963 000 | 809 500 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | 516 000 | 29 676 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.) | -186 871 | -592 591 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 378 629 | 3 417 240 |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | -10 000 000 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 188 500 | 24 018 170 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -754 000 | -18 028 001 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -186 871 | -592 591 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C) | -7 040 | 8 713 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 9 305 | 592 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná | 2 265 | 9 305 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). | 2 266 | 9 305 |

Kontrolný list

| Typ formálnej kontroly | Výsledok formálnej kontroly |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| Informačná povinnosť za rok | Test vyhovel formálnej kontrole |
| IČO | Test vyhovel formálnej kontrole |
| Obchodné meno | Test vyhovel formálnej kontrole |
| Zverejnenie ročnej správy, | Test vyhovel formálnej kontrole |
| Údaj o audite | Test vyhovel formálnej kontrole |
| Údaj o konsolid. účt. závierke | Test vyhovel formálnej kontrole |
| Údaj o dlhopisoch | Test vyhovel formálnej kontrole |
| Vyhlásenie zodpovedných osôb emitenta | Test vyhovel formálnej kontrole |