

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Auctor Finance, s.r.o.  
Dvořákovo nábřeží 8  
811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Spoločnosť Auctor Finance, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. júla 2018 a do obchodného registra bola zapísaná 29. augusta 2018 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.: 130985/B).

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných emisiou dlhopisov materskej spoločnosti.

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 6. júna 2024.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o skupine

Účtovná závierka Spoločnosti sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Auctor Holding, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle tejto spoločnosti na adrese: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika a tiež v elektronickej forme v osobitnej časti webového sídla Spoločnosti <http://www.auctorfinance.sk/>

### 6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnávala v bežnom účtovnom období žiadnych zamestnancov (v účtovnom období 2023: žiadnych).

### 7. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 5.10.2023 jediný spoločník schválil spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Oleg Uskoković  
Josef Pilka

## C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je k 31. decembru 2024 takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Auctor Holding, a.s.	5 000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej zavierky**

Účtovná zavierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2024 vlastné imanie vo výške 208 074 EUR (k 31.12.2023 vo výške 114 277 EUR). Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31.12.2024 je menej ako 8 ku 100. Spoločnosť je v zmysle Obchodného zákonníka v kríze. Spoločnosť si je vedomá, že podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starosti urobiť všetko, čo by v odbornej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie. Spoločnosť plánuje plniť záväzky plynúce z vydaných dlhopisov z v budúcnosti prijatých splátok istiny a úrokov z poskytnutého úveru a preto nepovažuje riziko plynúce z tejto skutočnosti za vysoké.

Na základe vyššie uvedeného vedenie Spoločnosti vyhodnotilo, že predpoklad nepretržitého pokračovania je vhodný.

Spoločník (Ručiteľ) vydal dňa 22. októbra 2020 tzv. „Ručiteľské vyhlásenie“ v ktorom prejavil vôľu zabezpečiť záväzky Spoločnosti z vydaných dlhopisov. Spoločník sa týmto Vyhlásením bezpodmienečne a neodvolateľne zaväzuje Agentovi pre zabezpečenie (agentovi zastupujúcemu majiteľov dlhopisov), že ak Spoločnosť nesplní akýkoľvek zo zabezpečených záväzkov voči majiteľom dlhopisov z vydaných dlhopisov v deň jeho splatnosti a takéto neplnenie pretrváva dlhšie ako 10 dní, Spoločník zaplatí takú čiastku nepodmienečne a bezodkladne namiesto Spoločnosti.

Záväzky Emitenta z Dlhopisov a záväzky Ručiteľa z Ručenia sú zabezpečené nasledujúcimi záložnými právami zriadenými nižšie uvedenými osobami:

Meno poskytovateľa zabezpečenia	Zálohy	Dokument o zabezpečení
Ručiteľ	100% akcií, ktoré má Ručiteľ v spoločnostiach: (i) Auctor, (ii) Lipa-Promet (30.11.2021 bola spoločnosť zlúčená so spoločnosťou Auctor); a 58.5% akcií, ktoré má Ručiteľ v spoločnosti Auctor Kapital	zmluva o zriadení záložného práva na akcie podľa chorvátskeho práva
Auctor	8 634 akcií, ktoré má Auctor v spoločnosti Medika	zmluva o zriadení záložného práva na akcie podľa chorvátskeho práva
Emitent	Pohľadávky zo zmluvy o vnútroskupinovom úvere medzi Emitentom ako veriteľom a Ručiteľom ako dlžníkom	záložná zmluva na pohľadávky zo zmluvy o vnútroskupinovom úvere s Emitentom ako veriteľom podľa českého práva
	Pohľadávky zo zmluvy o zriadení a vedení Rezervného účtu	záložná zmluva na pohľadávky podľa slovenského práva
	Pohľadávky zo zmluvy o zriadení a vedení bežného účtu Emitenta IBAN č. SK89 8320 0000 0012 0012 4045	záložná zmluva na pohľadávky podľa slovenského práva

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, sú uvedené v časti H, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej zavierke.

5	1	9	0	1	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	1	2	0	8	2	8	3	6	9
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

#### Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

### 4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje pôžičku poskytnutú Spoločníkovi.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.).

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje menovitou hodnotou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

### 5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

### 6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### 7. Náklady budúcich období

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

### 8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

#### Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

5	1	9	0	1	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	1	2	0	8	2	8	3	6	9
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**9. Závazky**

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

**10. Vydané dlhopisy**

Vydané dlhopisy sú ocenené menovitou hodnotou. Náklady súvisiace s vydaním dlhopisov sú v okamihu emisie účtované ako náklady cez výkaz ziskov a strát. V prípade, ak spoločnosť drží vlastné dlhopisy, hodnota vydaných dlhopisov sa zníži o hodnotu vlastných dlhopisov.

**11. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení).

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**12. Úrokové výnosy a úrokové náklady**

Úrokové výnosy a úrokové náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

**13. Ostatné finančné výnosy a náklady**

Ostatné finančné výnosy a náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

**14. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zavierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**15. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V období od 1.1.2024 do 31.12.2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje dlhodobú úročenú pôžičku poskytnutú Spoločníkovi:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma v eurách k 31.12.2024	Suma v príslušnej mene k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Pôžička - istina	EUR	5,37	9.11.2025	79 905 160	79 905 160	79 764 160
Pôžička - úroky				619 539	619 539	618 630
<b>SPOLU</b>				<b>80 524 699</b>	<b>80 524 699</b>	<b>80 382 790</b>

Úroky z poskytnutej pôžičky sú splatné dvakrát ročne vždy 9. mája a 9. novembra daného roka. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 5,37% p.a.. Istina je splatná 9.11.2025 a je vykázaná ako krátkodobá. Na úver poskytnutý Spoločníkovi je zriadené záložné právo v prospech majiteľov dlhopisov. Viac informácií je uvedených v časti D 1.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 18 a 19.

5 1 9 0 1 8 1 1

DIČ 2 1 2 0 8 2 8 3 6 9

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2024		31.12.2024		1.1.2024		31.12.2024		31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	79 764 160	141 000	0	-79 905 160	0	0	0	0	0	79 764 160
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	618 630	4 284 170	4 283 261	79 905 160	80 524 699	0	0	0	618 630	80 524 699
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>80 382 790</b>	<b>4 425 170</b>	<b>4 283 261</b>	<b>0</b>	<b>80 524 699</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 382 790</b>	<b>80 524 699</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>80 382 790</b>	<b>4 425 170</b>	<b>4 283 261</b>	<b>0</b>	<b>80 524 699</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 382 790</b>	<b>80 524 699</b>

5 1 9 0 1 8 1 1

DIČ 2 1 2 0 8 2 8 3 6 9

Auctor Finance, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku  
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávk./Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	79 664 160	100 000	0	0	79 764 160	0	0	0	79 664 160	79 764 160
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	617 913	4 278 667	4 277 950	0	618 630	0	0	0	617 913	618 630
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>80 282 073</b>	<b>4 378 667</b>	<b>4 277 950</b>	<b>0</b>	<b>80 382 790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 282 073</b>	<b>80 382 790</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>80 282 073</b>	<b>4 378 667</b>	<b>4 277 950</b>	<b>0</b>	<b>80 382 790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 282 073</b>	<b>80 382 790</b>

**2. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	12 610	18 994
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	40 225	74 355
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>11 095</b>	<b>19 603</b>

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	11 095
Stav k 31. decembru 2023	19 603
<b>Zmena</b>	<b>8 508</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	8 508
– zaúčtované do vlastného imania	0

**3. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a bežný účet v banke. Účtom v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má zároveň otvorený Rezervný účet v J&T BANKA a.s.. V zmysle Opisu cenných papierov, čl. 13.12 sú dispozičné práva Spoločnosti k Rezervnému účtu blokované. K 31.12.2024 je zostatok na Rezervnom účte 0,- Eur (k 31.12.2023 0,- Eur)

Spoločnosť nesmie nakladať s finančnými prostriedkami na Rezervnom účte inak, ako použitím zostatku týchto prostriedkov na Rezervnom účte na splatenie menovitej hodnoty (istiny) alebo jej časti alebo vyplatenie príslušného úrokového výnosu z dlhopisov.

Spoločnosť je povinná vložiť na Rezervný účet sumu zodpovedajúcu Čistému výnosu z nakladania vo vzťahu ku každému nakladaniu s Majetkom zo strany Nakladajúcej povinnej osoby (Auctor, d.o.o., a Auctor Holding, a.s.), a to okamžite, najneskôr však do 20 Pracovných dní od prijatia príslušného Výnosu z nakladania Nakladajúcou povinnou osobou.

Finančné účty

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Účty v bankách	12 639	61 410
	<b>12 639</b>	<b>61 410</b>

**4. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Poplatky spojené s emisiou dlhopisov		
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poplatky spojené s emisiou dlhopisov	86 282	86 308
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>86 282</b>	<b>86 308</b>
<b>Spolu</b>	<b>86 282</b>	<b>86 308</b>

**5. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2023: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Dňa 6.6.2024 jediný Spoločník rozhodol o vysporiadaní zisku za rok 2023 vo výške 82 722,58 EUR tak, že časť zisku v sume 73 946,22 bude použitá na úhradu straty minulých rokov a zvyšná časť v sume 8 776,36 bude zaúčtovaná na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

**6. Záväzky**

Záväzky (okrem záväzkov z emitovaných dlhopisov a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	6 281	9 603
	<b>6 281</b>	<b>9 603</b>

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 360	3 360	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	80 000 000	80 000 000	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	411 111	411 111	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 471	1 471	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	891	891	0	0
Daňové záväzky a dotácie	559	559	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>80 417 392</b>	<b>80 417 392</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 874	3 874	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	80 000 000	0	80 000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci	411 111	411 111	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	125	125	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	74	74	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 530	5 530	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>80 420 714</b>	<b>420 714</b>	<b>80 000 000</b>	<b>0</b>

**7. Vydané dlhopisy**

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou v celkovej menovitej hodnote 80 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2025. Záväzky Emitenta z Dlhopisov sú zabezpečené záložnými právami zriadenými Spoločníkom na majetok Spoločníka. Viac informácií je uvedených v časti D 1.

Informácie o vydaných dlhopisoch k 30.6.2024 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
AUCTOR 5,00/2025	1 000 EUR	80 000	100%	5,0%	24.11.2025

Výška týchto záväzkov rozdelená na istinu a alikvótny úrokový náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024			31.12.2023		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	80 000 000	0	0	0	80 000 000	0
Finančný náklad	411 111	0	0	411 111	0	0
<b>Spolu</b>	<b>80 411 111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>411 111</b>	<b>80 000 000</b>	<b>0</b>

Spoločnosť dňa 24.5.2024 realizovala prostredníctvom J&T BANKA, a.s. (Administrátor) 7. Výplatu kupónu (úroku) vo výške 2 000 000,- EUR.

Spoločnosť dňa 24.11.2024 realizovala prostredníctvom J&T BANKA, a.s. (Administrátor) 8. Výplatu kupónu (úroku) vo výške 2 000 000,- EUR.

Spoločnosť nevlastní k 31.12.2024 žiadne vlastné dlhopisy (k 31.12.2023 žiadne).

**8. Rezervy**

Rezervy podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	15 120	9 249	15 120	0	9 249
Rezerva na právne služby spojené s emisiou	0	0	0	0	0
Audit účt. zvierky	15 120	9 249	15 120	0	9 249

Predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	9 317	15 120	9 317	0	15 120
Rezerva na právne služby spojené s emisiou	0	0	0	0	0
Audit účt. závierky	9 317	15 120	9 317	0	15 120

## F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	113 558	x	x	104 712	x	x
teoretická daň	x	23 847	21%	x	21 990	21%
Daňovo neuznané náklady	12 610	2 648	2%	18 994	3 989	4%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Využitie daňovej straty	-53 588	-11 253	-10%	-52 565	-11 039	-11%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových	-18 994	-3 989	0%	-18 575	-3 901	-4%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	53 586	11 253	10%	52 566	11 039	11%
Splatná daň z príjmov		<b>11 253</b>	<b>10%</b>		<b>11 039</b>	<b>11%</b>
Odložená daň z príjmov		8 508	7%		10 951	10%
Celková daň z príjmov		<b>19 761</b>	<b>17%</b>		<b>21 990</b>	<b>21%</b>

Spoločnosť očakáva, že sa na ňu, vzhľadom na celkovú výšku výnosov na konsolidovanom základe skupiny Auctor Holding, budú v budúcnosti vzťahovať pravidlá pre dorovnávaciu daň v rámci Piliera 2. Za najvyššiu materskú entitu bude považovaná podľa týchto pravidiel spoločnosť Auctor Holding, a.s.. Spoločnosť neočakáva významný vplyv dane podľa Piliera 2 na účtovnú jednotku a neúčtuje o súvisiacich odložených daňových pohľadávkach a záväzkoch. Spoločnosť v súvislosti s Pilirom 2 prepočítava odloženú daň z ostatných prechodných rozdielov podľa pravidiel IFRS a eviduje ju pre účely konsolidovanej účtovnej závierky, kde je vykázaná súhrnne za všetky spoločnosti v skupine.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky	4 284 171	4 278 667
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 284 171</b>	<b>4 278 667</b>

**2. Náklady na poskytnuté služby**

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Právne a ekonomické poradenstvo	41 400	47 492
Audít a poradenstvo	22 786	23 213
Iné	7 689	4 835
<b>Spolu</b>	<b>71 875</b>	<b>75 540</b>

**3. Osobné náklady**

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Odmeny členom výboru pre audit	2 040	1 820
Sociálne poistenie	668	577
<b>Spolu</b>	<b>2 708</b>	<b>2 397</b>

**4. Finančné náklady**

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	4 000 000	4 000 000
Bankové poplatky	3	9
Poplatky spojené s úpisom dlhopisov	96 027	95 974
Kurzové straty	0	1
<b>Spolu</b>	<b>4 096 030</b>	<b>4 095 984</b>

**5. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	22 786	23 213
Iné uisťovacie služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>22 786</b>	<b>23 213</b>

**6. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výnosov účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výnosy</u>	1.12.2024	31.12.2023
		EUR	EUR
<b>Slovenská republika</b>	Výnosové úroky	0	0
	Ostatné finančné výnosy	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Česká republika</b>	Výnosové úroky	4 284 171	4 278 667
	Ostatné finančné výnosy	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>4 284 171</b>	<b>4 278 667</b>
<b>Spolu</b>	Výnosové úroky	<b>4 284 171</b>	<b>4 278 667</b>
	Ostatné finančné výnosy	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Spolu</b>	<b>4 284 171</b>	<b>4 278 667</b>

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť eviduje nevyčerpaný úverový limit z titulu poskytnutej pôžičky v celkovej výške 94 840 EUR (k 31.12.2023: 235 840 EUR).

**2. Podmienené pohľadávky**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

5	1	9	0	1	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	2	8	3	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Auctor Holding, a.s.

**Transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s konečnou materskou jednotkou:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Výnosové úroky	4 284 171	4 278 667
Ostatné finančné výnosy	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Výnosy spolu</b>	<b><u>4 284 171</u></b>	<b><u>4 278 667</u></b>

Majetok a záväzky z transakcií s konečnou materskou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Poskytnuté pôžičky (istina + úrok)	80 524 699	80 382 790
Pohľadávky z obchodného styku	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>80 524 699</u></b>	<b><u>80 382 790</u></b>

Iné

	31.12.2024	31.12.2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Prijaté garancie od Spoločníka	80 411 111	80 411 111
Poskytnutý úverový prísľub	94 840	235 840

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými osobami.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

5	1	9	0	1	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	2	8	3	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Náklady na účtovníctvo	8 100	7 200
Ostatné finančné náklady	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Náklady spolu</b>	<b><u>8 100</u></b>	<b><u>7 200</u></b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Záväzky z obchodného styku	2 700	1 800
<b>Záväzky spolu</b>	<b><u>2 700</u></b>	<b><u>1 800</u></b>

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

Členovia štatutárnych orgánov v období od 1.1.2024 do 31.12.2024 ani v roku 2023 nepoberali odmeny výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v období od 1.1.2024 do 31.12.2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-73 946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 723</b>	<b>8 777</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	8 777	8 777
Neuhradená strata minulých rokov	-73 946	0	0	73 946	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>82 723</b>	<b>93 797</b>	<b>0</b>	<b>-82 723</b>	<b>93 797</b>
<b>Spolu</b>	<b>114 277</b>	<b>93 797</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208 074</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-167 684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 738</b>	<b>-73 946</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-167 684	0	0	93 738	-73 946
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>93 738</b>	<b>82 723</b>	<b>0</b>	<b>-93 738</b>	<b>82 723</b>
<b>Spolu</b>	<b>31 554</b>	<b>82 723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114 277</b>

Dňa 14.12.2020 jediný Spoločník vložil do Ostatných kapitálových fondov finančné prostriedky v celkovej výške 100 000 EUR.

5	1	9	0	1	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	2	8	3	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024**

	31.12.2024	31.12.2023
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-174 493	-175 725
Zaplatené úroky	-4 000 000	-4 000 000
Prijaté úroky	4 283 261	4 277 951
Zaplatená daň z príjmov	-16 539	-16 614
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	92 229	85 612
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>92 229</b>	<b>85 612</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky	-141 000	-100 000
Splátky poskytnutých pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-141 000</b>	<b>-100 000</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Peňažné toky v oblasti vlastného imania (peňažný vklad)	0	0
Predaj dlhopisov	0	0
Príjem (splátky) z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-48 771	-14 388
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	61 410	75 798
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>12 639</b>	<b>61 410</b>

### Peňažné toky z prevádzky

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>113 558</b>	<b>104 713</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	4 000 000	4 000 000
Výnosové úroky	-4 284 171	-4 278 667
Rezervy	-5 871	5 803
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-176 484</u>	<u>-168 151</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	26	-28
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>1 965</u>	<u>-7 546</u>
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u><u>-174 493</u></u></b>	<b><u><u>-175 725</u></u></b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka.