

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

J&T Global Finance XII., s.r.o.  
Dvořákovo nábrežie 8  
811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Spoločnosť J&T Global Finance XII., s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. januára 2021 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 9. februára 2021 Obchodným registrom Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel: Sro, vložka č. 150417/B.

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

### 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 valným zhromaždením Spoločnosti 27. 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.

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

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE, IČO: 275 92 502, Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika (ďalej len „J&T FINANCE GROUP SE“). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká Republika. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky od 1. januára 2014 je Městský soud v Praze, Slezská 2000/9, 120 00 Praha 2 – Nové Město, Česká Republika.

### 6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnávala v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadnych zamestnancov.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023, resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. apríla 2024, resp. 20. mája 2024.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 4. septembra 2024 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie končiacie sa 31. decembra 2024, 31. decembra 2025 a 31. decembra 2026.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárneho orgánu neboli v období od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Konatelia                    Ing. Roman Florián  
                                   Ing. Ivana Gyalogová (do 3. júla 2024)  
                                   Ing. Michal Sedlák (od 3. júla 2024)

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Do 30. decembra 2024 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
J&T INTEGRIS GROUP LIMITED	5 000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Dňa 30. decembra 2024 kúpila spoločnosť J&T FINANCE GROUP SE podiel v Spoločnosti a stala sa tak jediným spoločníkom Spoločnosti. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
J&T FINANCE GROUP SE	5 000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Zmena spoločníka nebola k 31. decembru 2024 v obchodnom registri ešte zapísaná.

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

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

Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31. decembru 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.

Pre posilnenie kreditného postavenia Spoločnosti a obmedzenie prípadných rizík spojených s jeho krízou Spoločnosť a konečná materská účtovná jednotka uzatvorili dňa 21. júna 2021 tzv. „Guarantee agreement“. Na základe tejto zmluvy konečná materská účtovná jednotka ako Ručiteľ poskytla ručenie za včasné a riadne splatenie pohľadávok Majiteľov dlhopisov.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že vyššie uvedené faktory nepredstavujú udalosti alebo podmienky, ktoré môžu vyvolať závažné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní v činnosti Spoločnosti.

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

**2. 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 významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje pôžičku poskytnutú konečnej materskej účtovnej jednotke.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pôžičky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok, ktorý tvorí pôžička prepojenej účtovnej jednotke, oceňuje obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie hodnoty oproti oceneniu v účtovníctve.

**4. Finančné účty**

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

**5. Náklady budúcich období**

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

**6. 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.

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

**7. Záväzky**

Záväzky 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

### 8. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

### 9. 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.

### 10. 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.

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 závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### 11. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### 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. Počas držania vlastných dlhopisov, Spoločnosť vykazuje nákladové úroky na účte # 473. Zároveň sa vykážu výnosové úroky v rovnakej výške na účte # 255.

### 13. Porovnateľné údaje

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

### 14. 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 roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období, identifikovala však nesprávne vykázanie transakcií so spriaznenými osobami za rok 2023 ako vo výkaze ziskov a strát, tak aj v poznámkach v časti J. Vzhľadom k tomu, že účtovná závierka za rok 2023 bola už schválená, nie je možné meniť porovnateľné obdobie, preto v prehľadoch nižšie uvádzame ako mali byť transakcie so spriaznenými osobami správne vykázané.

V nasledujúcom prehľade sumarizujeme opravy chýb za rok 2023 vo výkaze ziskov a strát:

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Pôvodné zverejnenie k 31.12.2023	Upravené zverejnenie k 31.12.2023	Rozdiel
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	13 777	388 777	375 000
N.2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	923 723	548 723	-375 000

V nasledujúcich prehľadoch sumarizujeme opravy chýb za rok 2023 v poznámkach v časti J:

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

	Pôvodné zverejnenie k 31.12.2023	Upravené zverejnenie k 31.12.2023	Rozdiel
Finančné náklady	25 001	25 001	0
Nákladové úroky	13 777	388 777	375 000
Náklady na poskytnuté služby	10 200	10 200	0
<b>Náklady spolu</b>	<b>48 978</b>	<b>423 978</b>	<b>375 000</b>

	Pôvodné zverejnenie k 31.12.2023	Upravené zverejnenie k 31.12.2023	Rozdiel
Závazky z obchodného styku	5 433	5 433	0
Dlhopisy držané sesterskou účtovnou jednotkou - istina	300 000	10 300 000	10 000 000
Dlhopisy držané sesterskou účtovnou jednotkou - úroky	0	160 938	160 938
<b>Závazky spolu</b>	<b>305 433</b>	<b>10 466 371</b>	<b>10 160 938</b>

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje nasledujúcu dlhodobú úročenú pôžičku poskytnutú konečnej materskej účtovnej jednotke:

	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	4,49	30.7.2025	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Pôžička - úrok				426 940	426 940	429 940
<b>SPOLU</b>				<b>25 426 940</b>	<b>25 426 940</b>	<b>25 429 940</b>

Peňažné prostriedky získané z emisie dlhopisov boli použité na poskytnutie dlhodobej pôžičky spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE s úrokom 4,49 % p.a. a splatnosťou 30. júla 2025. Dlžník je však povinný splatiť veriteľovi časť istiny pred dňom splatenia istiny, a to ku dňu splatenia dlhopisov.

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

*J&T Global Finance XII., s. r. o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2024*

Názov	1.1.2024		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2024		Opravy/Opravné položky		Presuny		31.12.2024		Zostatková cena		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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>	<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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutné veci a súbory hnutných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zveratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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>	<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	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	25 000 000	0	0	-25 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000 000	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
dobou splatnosti najviac jeden rok	429 940	1 122 500	1 122 500	1 125 500	25 000 000	25 426 940	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	429 940	25 426 940	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>25 429 940</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 125 500</b>	<b>0</b>	<b>25 426 940</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>	<b>25 429 940</b>	<b>25 426 940</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>25 429 940</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 125 500</b>	<b>0</b>	<b>25 426 940</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>	<b>25 429 940</b>	<b>25 426 940</b>	<b>0</b>

*J&T Global Finance XII., s. r. o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2023*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	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>
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	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>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	25 000 000	0	0	0	25 000 000	25 000 000
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	422 940	1 122 500	0	429 940	422 940	429 940
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>25 422 940</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 115 500</b>	<b>0</b>	<b>25 422 940</b>	<b>25 429 940</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>25 422 940</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 115 500</b>	<b>0</b>	<b>25 422 940</b>	<b>25 429 940</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	8 071	10 536
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 695</b>	<b>2 213</b>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	1 695
Stav k 31. decembru 2023	2 213
<b>Zmena</b>	<b>-518</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	518
– zaúčtované do vlastného imania	0

## 3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	22	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>22</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poplatky súvisiace so správou dlhopisov	17 260	17 260
Ostatné	15	11
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>17 275</b>	<b>17 271</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
<b>Spolu</b>	<b>17 297</b>	<b>17 271</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.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 21 229 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	500
Úhrada straty minulých období	825
Prevod na nerozdelený zisk	19 904
<b>Spolu</b>	<b><u>21 229</u></b>

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2024 vo výške zisku 18 554 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2025. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov: 18 554 EUR.

## 6. Závazky

Závazky (okrem záväzkov z emitovaných dlhopisov) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3	0
Závazky v lehote splatnosti	44 797	44 201
	<b><u>44 800</u></b>	<b><u>44 201</u></b>

Štruktúra záväzkov 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	30 976	30 976	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 590	5 590	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	25 390 625	25 390 625	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 718	1 718	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	1 090	1 090	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 426	5 426	0	0
	<b><u>25 435 425</u></b>	<b><u>25 435 425</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Štruktúra záväzkov 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	30 954	30 954	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 136	8 136	0	0
Vydané dlhopisy	25 000 000	0	25 000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci	390 625	390 625	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 111	5 111	0	0
	<b><u>25 434 826</u></b>	<b><u>434 826</u></b>	<b><u>25 000 000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 7. Vydané dlhopisy

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou v menovitej hodnote 25 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2025.

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
JTFG XII 3,75 % / 2025	100 000	250	100%	3,75%	30.7.2025

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	25 000 000	0	0	0	25 000 000	0
Finančný náklad	390 625	0	0	390 625	0	0
<b>Spolu</b>	<b>25 390 625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>390 625</b>	<b>25 000 000</b>	<b>0</b>

Spoločnosť dňa 30. júla 2021 emitovala 250 ks dlhopisov v obstarávacej cene 25 000 000 EUR. K 31. decembru 2024 rovnako ako k 31.12.2023 nevlastnila žiadne vlastné dlhopisy.

Konečná materská jednotka vydala za vydané dlhopisy ručenie v prospech majiteľov dlhopisov. Ručiteľ sa zaväzuje uspokojiť nespĺnený záväzok Spoločnosti v prospech vlastníka dlhopisu po celú dobu držania dlhopisov.

## F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.12.2024			31.12.2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	23 486			26 872		
z toho teoretická daň 21 %		4 932	21,00 %		5 643	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 071	1 695	7,22 %	10 536	2 213	8,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 536	-2 213	-9,42 %	-15 960	-3 352	-12,47 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>21 021</u>	<u>4 414</u>	<u>18,79 %</u>	<u>21 448</u>	<u>4 504</u>	<u>16,76 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>4 414</u></b>	<b><u>18,79 %</u></b>		<b><u>4 504</u></b>	<b><u>16,76 %</u></b>
Odložená daň		<u>518</u>	<u>2,21 %</u>		<u>1 139</u>	<u>4,24 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>4 932</u></b>	<b><u>21,00 %</u></b>		<b><u>5 643</u></b>	<b><u>21,00 %</u></b>

Sadzbza dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Kurzové zisky**

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	48	0
<b>Spolu</b>	<b>48</b>	<b>0</b>

**2. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky	1 122 500	1 122 500
<b>Spolu</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 122 500</b>

**3. Náklady na poskytnuté služby**

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Ekonomické a iné poradenstvo	12 041	12 240
Audit a poradenstvo	13 771	13 560
Iné	65	51
<b>Spolu</b>	<b>25 877</b>	<b>25 851</b>

**4. Osobné náklady**

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Odmeny členom orgánov spoločnosti	2 400	0
Sociálne poistenie	811	0
<b>Spolu</b>	<b>3 211</b>	<b>0</b>

**5. Kurzové straty**

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	132	143
<b>Spolu</b>	<b>132</b>	<b>143</b>

**6. Finančné náklady**

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	937 500	937 500
Bankové poplatky	1	1
Ostatné finančné náklady	132 291	132 136
<b>Spolu</b>	<b>1 069 792</b>	<b>1 069 637</b>

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky a provízie za administráciu dlhopisov.

**7. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	13 771	13 560
<b>Spolu</b>	<b>13 771</b>	<b>13 560</b>

**8. Čistý obrat**

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

		31.12.2024	31.12.2023
<u>Krajina</u>	<u>Výnosy</u>	EUR	EUR
<b>Česká republika</b>	Výnosové úroky	1 122 500	1 122 500
	<b>Spolu</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 122 500</b>
<b>Spolu</b>	<b>Výnosové úroky</b>	1 122 500	1 122 500
	<b>Spolu</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 122 500</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.

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

Po 31. decembri 2024 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- dňa 5. februára 2025 bola zapísaná zmena spoločníka Spoločnosti do obchodného registra.

**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 J&T FINANCE GROUP SE (konečná materská účtovná jednotka).

**Transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky	1 122 500	1 122 500
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 122 500</b>	<b>1 122 500</b>

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Náklady na poskytnuté služby	4 000	0
Ostatné finančné náklady	101 057	100 782
<b>Náklady spolu</b>	<b>105 057</b>	<b>100 782</b>

  

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Splátka úrokov z poskytnutej dlhodobej pôžičky	1 125 500	1 115 500
Prijatá garancia - podsúvaha	25 390 625	25 390 625

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

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Poskytnutá pôžička - istina	25 000 000	25 000 000
Poskytnutá pôžička - úrok	426 940	429 940
<b>Majetok spolu</b>	<b>25 426 940</b>	<b>25 429 940</b>

  

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	27 923	25 521
<b>Záväzky spolu</b>	<b>27 923</b>	<b>25 521</b>

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - sesterskými účtovnými jednotkami:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Finančné náklady	25 001	25 001
Nákladové úroky	386 247	13 777
Náklady na poskytnuté služby	6 035	10 200
<b>Náklady spolu</b>	<b>417 283</b>	<b>48 978</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami - sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období	14 384	14 384
Bankové účty	33 451	10 806
<b>Majetok spolu</b>	<b>47 835</b>	<b>25 190</b>

  

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 053	5 433
Dlhopisy držané sesterskou účtovnou jednotkou - istina	10 000 000	300 000
Dlhopisy držané sesterskou účtovnou jednotkou - úroky	156 250	0
<b>Záväzky spolu</b>	<b>10 159 303</b>	<b>305 433</b>

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 2 400 EUR (v roku 2023: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 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 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 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
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	500	500
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 729</b>	<b>19 904</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	19 904	19 904
Neuhradená strata minulých rokov	-825	0	0	825	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>21 229</b>	<b>18 554</b>	<b>0</b>	<b>-21 229</b>	<b>18 554</b>
<b>Spolu</b>	<b>25 404</b>	<b>18 554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 958</b>

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 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
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	500	500	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-21 425</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>20 101</b>	<b>-825</b>
Neuhradená strata minulých rokov	-21 425	500	0	20 101	-825
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>20 601</b>	<b>21 229</b>	<b>0</b>	<b>-20 601</b>	<b>21 229</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 176</b>	<b>21 729</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>25 404</b>

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

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-160 851	-164 162
Zaplatené úroky	-937 500	-937 500
Prijaté úroky	1 125 500	1 115 500
Zaplatená daň z príjmov	-4 504	-3 154
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	22 645	10 684
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>22 645</b>	<b>10 684</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Splátky poskytnutých pôžičiek	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Príjmy z úverov a ostatných dlhodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
Predaj dlhopisov	0	0
Prijaté pôžičky	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	 22 645	 10 684
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 806	122
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>33 451</b>	<b>10 806</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>23 486</b>	<b>26 872</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	937 500	937 500
Výnosové úroky	-1 122 500	-1 122 500
Rezervy	0	0
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>-161 514</u>	<u>-158 128</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív, riadok súvahy 74)	-26	-11
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív, riadok súvahy 141)	689	-6 023
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>-160 851</u></b>	<b><u>-164 162</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.

**Peňažné ekvivalenty**

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 závierka, 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 závierka.