

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

J&T ENERGY FINANCING EUR V, a.s. v likvidácii
 Dúbravská cesta 14
 841 04 Bratislava – mestská časť Karlova Ves

Spoločnosť J&T ENERGY FINANCING EUR V, a.s. v likvidácii (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. júla 2018 a do obchodného registra bola zapísaná 18. augusta 2018 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č.: 6830/B). Dňa 19. februára 2025 Spoločnosť vstúpila do likvidácie.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je získanie finančných prostriedkov prostredníctvom emisie dlhopisov a ich poskytnutie spriazenej osobe vo forme úveru, pôžičky alebo inej formy financovania.

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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola do dňa zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 18. februáru 2025 je zostavená ako mimoriadna 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 2025 do 18. februára 2025.

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 potenciálni 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 SADLENIAN LIMITED. Po vyhotovení konsolidovanej účtovnej závierky ju bude možné dostať v sídle tejto spoločnosti na adrese: Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 2nd floor, Flat/Office 24A, Nikózia P.C. 1061 Cyperská republika

6. Počet zamestnancov

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Vladimíra Reiselová – predseda predstavenstva

Dozorná rada Patrik Tkáč
 Dušan Koník
 Tomáš Zamec

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je k 18. februáru 2025 takáto:

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|--------------------------|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| SADLENIAN LIMITED | 41 000 | 51,25 | 51,25 |
| J&T ENERGY HOLDING, a.s. | 39 000 | 48,75 | 48,75 |
| Spolu | 80 000 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 18. februáru 2025 bola zostavená ako mimoriadná účtovná závierka z dôvodu vstupu Spoločnosti do likvidácie.

Majetok spoločnosti bol ocenený v odhadovaných čistých realizovateľných hodnotách a Spoločnosť zhodnotila a zaúčtovala všetky identifikované záväzky v ich odhadovaných dlžných a splatných sumách.

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 zrejme 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.

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazovala k 31.12.2023 pôžičku poskytnutú akcionárovi. Pôžička bola splatená dňa 13. novembra 2024.

4. Pohľadávky

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

5. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatok na bankovom účte a oceňuje sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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. Rezervy

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

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

9. Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy sú ocenené v hodnote emisného kurzu. V momente emisie vzniká Spoločnosti pohľadávka, nárok na prijatie peňazí a súvzťažne v tejto sume vzniká prvotná hodnota budúcej menovitej hodnoty záväzku, ktorá sa navyšuje do dátumu splatnosti a v deň splatnosti vzniká záväzok v menovitej hodnote dlhopisu. 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. 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 - Vydané dlhopisy. Zároveň sa vykážu výnosové úroky v rovnakej výške na účte 255 - Vlastné dlhopisy.

11. Ostatné finančné výnosy a náklady

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

12. 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.

13. 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. januára 2025 do 18. februára 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Finančné účty

Ako finančné účty je vykázaný bežný účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

2. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 18. februáru 2025 je 80 000 EUR (k 31. decembru 2024: 80 000 EUR). Základné imanie je rozvrhnuté na 80 (slovom: osemdesiat) kusov kmeňových akcií znejúcich na meno a vydaných v listinnej podobe. Akcia predstavuje práva akcionára ako spoločníka podieľať sa na riadení Spoločnosti, jej zisku a na likvidačnom zostatku v prípade zrušenia Spoločnosti s likvidáciou.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 3 883 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---|---------------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 3 883 |
| Spolu | <u>3 883</u> |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za obdobie 1. januára 2025 do 18. februára 2025 vo výške straty 4 554 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2025. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je preúčtovanie straty na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Závazky

Závazky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 18. 2. 2025 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 39 |
| Závazky v lehote splatnosti | <u>1 331</u> | <u>13 341</u> |
| | <u>1 331</u> | <u>13 380</u> |

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 18. februára 2025 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 | 908 | 908 | 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 | 423 | 423 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>1 331</u> | <u>1 331</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

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 | 6 468 | 6 468 | 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 | 408 | 408 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 3 533 | 3 533 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 2 142 | 2 142 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 829 | 829 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 13 380 | 13 380 | 0 | 0 |

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 18.2.2025 | | | 31.12.2024 | | |
|---|-----------------------|------------|----------------|-----------------------|--------------|----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -4 497 | | | 9 401 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | -944 | 21,00 % | | 1 974 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 4 392 | 922 | -20,50 % | 845 | 177 | 1,88 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -846 | -178 | 3,96 % | -7 988 | -1 677 | -17,84 % |
| 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 % |
| | -951 | 0 | 4,46 % | 2 258 | 474 | 5,04 % |
| Splatná daň | | 0 | 0,00 % | | 474 | 5,04 % |
| Daňová licencia | | 57 | -1,27 % | | 3 366 | 35,80 % |
| Odložená daň | | 0 | 0,00 % | | 1 678 | 17,85 % |
| Celková vykázaná daň | | 57 | -1,27 % | | 5 518 | 58,70 % |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 1.1.-18.2.2025 | 2024 |
|----------------|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky | 0 | 3 589 907 |
| Spolu | 0 | 3 589 907 |

2. Náklady na poskytnuté služby

| | 1.1.-18.2.2025 | 2024 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 958 | 591 |
| Audit a poradenstvo | 2 232 | 16 851 |
| Notárske poplatky | 375 | 5 |
| Iné | 66 | 532 |
| Spolu | 3 631 | 17 979 |

3. Osobné náklady

| | 1.1.-18.2.2025 | 2024 |
|-----------------------------------|----------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 473 | 4 900 |
| Sociálne poistenie | 287 | 1 604 |
| Spolu | 760 | 6 504 |

4. Finančné náklady

| | 1.1.-18.2.2025 | 2024 |
|--------------------------|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákladové úroky | 0 | 3 470 969 |
| Bankové poplatky | 2 | 2 |
| Ostatné finančné náklady | 54 | 85 002 |
| Spolu | 56 | 3 555 973 |

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:

| | 1.1.-18.2.2025 | 2024 |
|--|----------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 0 | 591 |
| Spolu | 0 | 591 |

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> | 1.1.-18.2.2025 | 2024 |
|-----------------|-----------------------|----------------|------------------|
| | | EUR | EUR |
| Česká republika | Výnosové úroky | 0 | 3 589 907 |
| | Spolu | 0 | 3 589 907 |
| Spolu | Výnosové úroky | 0 | 3 589 907 |
| | Spolu | 0 | 3 589 907 |

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 18. februári 2025 nenastali iné udalosti, okrem nižšie uvedených, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Dňa 19. februára 2025 Spoločnosť vstúpila do likvidácie.

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 SADLENIAN LIMITED.

Transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| | 1.1.-18.2.2025 | 2024 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Ostatné finančné náklady | 2 | 69 732 |
| Náklady na poskytnuté služby | 3 262 | 17 389 |
| Náklady spolu | 3 264 | 87 121 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 1 | 8 | 8 | 8 | 7 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 8 | 2 | 6 | 6 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 1.1.-18.2.2025 | 2024 |
|----------------------------|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky | 0 | 3 589 907 |
| Výnosy spolu | 0 | 3 589 907 |
| | | |
| | 18.2.2025 | 31.12.2024 |
| | EUR | EUR |
| Splatenie úrokov z pôžičky | 0 | 4 119 188 |
| Splatenie istiny | 0 | 76 143 376 |

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 473 EUR (v roku 2024: 4 900 EUR).

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozorných orgánov neboli v období od 1. januára 2025 do 18. februára 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2025 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 18.2.2025 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------------------|
| Základné imanie | 80 000 | 0 | 0 | 0 | 80 000 |
| Základné imanie | 80 000 | 0 | 0 | 0 | 80 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 16 000 | 0 | 0 | 0 | 16 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 16 000 | 0 | 0 | 0 | 16 000 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 125 273 | 0 | 0 | 3 883 | 129 156 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 125 273 | 0 | 0 | 3 883 | 129 156 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 883 | | 4 554 | -3 883 | -4 554 |
| Spolu | 225 156 | 0 | 4 554 | 0 | 220 602 |

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 80 000 | 0 | 0 | 0 | 80 000 |
| Základné imanie | 80 000 | 0 | 0 | 0 | 80 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 16 000 | 0 | 0 | 0 | 16 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 16 000 | 0 | 0 | 0 | 16 000 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 88 151 | 0 | 0 | 37 122 | 125 273 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 88 151 | 0 | 0 | 37 122 | 125 273 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 37 122 | 3 883 | 0 | -37 122 | 3 883 |
| Spolu | 221 273 | 3 883 | 0 | 0 | 225 156 |

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 18. FEBRUÁRU 2025

| | 18.2.2025 | 31.12.2024 |
|--|----------------|--------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | -21 036 | -31 791 |
| Zaplatené úroky | 0 | 0 |
| Prijaté úroky | 0 | 4 119 188 |
| Zaplatená daň z príjmov | 0 | -9 795 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo | -21 036 | 4 077 602 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -21 036 | 4 077 602 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky | 0 | 0 |
| Splátky poskytnutých pôžičiek | 0 | 76 143 376 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 0 | 76 143 376 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Príjmy z úverov a z ostatných dlhodobých záväzkov z finančnej | 0 | 0 |
| Príjem (splátky) z dlhodobých záväzkov | 0 | -80 000 000 |
| Splátky prijatých úverov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | -80 000 000 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -21 036 | 220 978 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 233 517 | 12 539 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 212 481 | 233 517 |

Peňažné toky z prevádzky

| | 18.2.2025 EUR | 31.12.2024 EUR |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | -4 497 | 9 401 |
| 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 |
| Zmena vykazovania emitovaných dlhopisov - aktíva | 0 | 0 |
| Zmena vykazovania emitovaných dlhopisov - pasíva | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 0 | 3 470 969 |
| Výnosové úroky | 0 | -3 589 907 |
| Rezervy | 3 115 | 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>-1 382</u> | <u>-109 537</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -7 605 | 83 672 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 0 | 0 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | <u>-12 049</u> | <u>-5 926</u> |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>-21 036</u> | <u>-31 791</u> |

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 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.