

*I. Všeobecné informácie*

|                           |                                         |
|---------------------------|-----------------------------------------|
| (1) <b>Obchodné meno:</b> | FMTA s.r.o. v likvidácii                |
| Sídlo:                    | Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava |

**(2) Údaje o konsolidovanom celku**

|                                                                                                                                                                                |                                                  |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---|
| ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                                                                       | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku             | X |
| a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj ÚJ; |                                                  |   |
| Meno ÚJ, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ÚJ:                                                                                                                             | TMF Sapphire Midco B.V.                          |   |
| Sídlo :                                                                                                                                                                        | Herikerbergweg 238, 1101 CM Amsterdam, Holandsko |   |

|                                                                    |             |                                                                             |     |   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----|---|
| ÚJ je materskou účtovnou jednotkou                                 | ÁNO         |                                                                             | NIE | X |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 | ÁNO         | X                                                                           | NIE |   |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ                                 | § 22 ods.8  | TMF Services Slovakia s. r. o.<br>Dvořákovo nábrežie 4<br>811 02 Bratislava |     |   |
| Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ                                 | § 22 ods.12 |                                                                             |     |   |

|                                                     |   |
|-----------------------------------------------------|---|
| (3) <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b> | 0 |
|-----------------------------------------------------|---|

*II. Informácie o prijatých postupoch*

|     |                                                                                                                           |     |  |     |   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-----|---|
| (1) | <b>Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti</b> | ÁNO |  | NIE | X |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-----|---|

Spoločnosť dňa 1. júna 2026 vstúpila do likvidácie.

|                                                                                    |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| (2)                                                                                | <b>Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov</b> |
| Obstarávacou cenou                                                                 |                                                                   |
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |                                                                   |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |                                                                   |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere                             | X                                                                 |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                                                                   |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                                                                   |
| 6. záväzky pri ich prevzatí                                                        |                                                                   |

|                                                  |  |
|--------------------------------------------------|--|
| Vlastnými nákladmi                               |  |
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   |  |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |  |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |  |
| 4. príchovky a prírastky zvierat                 |  |

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Menovitou hodnotou              |   |
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku       | X |

|                                                                                                                         |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:                                                                       |  |
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom                                                                           |  |
| Metódou FIFO                                                                                                            |  |
| Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).         |  |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$ |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                           |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.                                                                                              |   |
| Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.                                                                                        |   |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním                                                                                                             |   |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 10%                                                                                                        | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa neerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.                 | X |
| Náklady a výnosy časovo nerozlišujú.                                                                                                                                                                                                                      |   |
| Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. |   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                    |           |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|
| (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov |           |  |
| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. |                                                                                                                                                                                                    |           |  |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b> .                                                                        |                                                                                                                                                                                                    |           |  |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnajú</b> .                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |           |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    | 2400,-eur |  |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                    | 1700,-eur |  |

|                                                |                                                |                       |                |                       |   |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---|
| (4)                                            | <b>Zmeny účtovných zásad a účtovných metód</b> | ÁNO                   |                | NIE                   | X |
| Zmena účtovných zásad a účtovných metód(popis) | Dôvod uplatnenia                               | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |   |
|                                                |                                                | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |   |
|                                                |                                                |                       |                |                       |   |

|     |                                                           |  |     |
|-----|-----------------------------------------------------------|--|-----|
| (5) | <b>Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie</b> |  | EUR |
|     |                                                           |  |     |
|     |                                                           |  |     |

|                         |                                                                                          |      |                                       |                                     |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| (6)                     | <b>Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom ÚO</b> |      |                                       |                                     |
| Opravy minulého obdobia | Patrí do obdobia                                                                         | Účet | Účtované na účet HV min. období (EUR) | Účtované do HV bežného obdobia(EUR) |
| X                       |                                                                                          |      |                                       |                                     |

### III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |     |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| (1)                                         | <b>Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm</b> |              |     |
| Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu |                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Dôvod vzniku | EUR |
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |     |

|                                                                               |                               |     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----|
| (2)                                                                           | <b>Informácie o záväzkoch</b> | EUR |
| a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |                               |     |
| b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov  |                               |     |
| Spôsob zabezpečenia:                                                          |                               | EUR |
| Záložné právo                                                                 |                               |     |
| Inak zabezpečené.....                                                         |                               |     |
| Spolu zabezpečené                                                             |                               |     |

### (3) Informácie o vlastných akciách

- a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,  
b) informácie
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
  - počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- c) počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

|     |                                                                                                         |           |   |             |  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-------------|--|
| (4) | <b>Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka :</b> | vytvorila | X | nevytvorila |  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-------------|--|

|                                                                                                                               |                                                |                  |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-----|
| (5)                                                                                                                           | <b>Informácie o orgánoch účtovnej jednotky</b> |                  |     |
| a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ |                                                |                  |     |
| Druh záruky                                                                                                                   |                                                | Štatutárny orgán | EUR |
|                                                                                                                               |                                                |                  |     |

|                                                                                            |                  |          |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|-----|
| b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ       |                  |          |     |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                      | Štatutárny orgán | Úrok v % | EUR |
|                                                                                            |                  |          |     |
|                                                                                            |                  |          |     |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia                             |                  |          |     |
|                                                                                            |                  |          |     |
|                                                                                            |                  |          |     |
| Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia |                  |          |     |
|                                                                                            |                  |          |     |
|                                                                                            |                  |          |     |

|                                                                                                                                                                                     |                  |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|
| c) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ, ktoré je potrebné vyúčtovať |                  |     |
| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu                                                                                                                                             | Štatutárny orgán | EUR |
|                                                                                                                                                                                     |                  |     |
|                                                                                                                                                                                     |                  |     |

|                                                                 |                                                                                                                          |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| (6)                                                             | <b>Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky</b>                                                                      |  |  |
| a)                                                              | Významné položky finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie ÚJ |  |  |
| Celková suma finančných povinností ktoré sa nevykazujú v súvahe |                                                                                                                          |  |  |
| Závazky z operatívneho prenájmu                                 |                                                                                                                          |  |  |
| Uzatvorená zmluva o úvere (peniaze ešte neboli poskytnuté)      |                                                                                                                          |  |  |
| Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu                     |                                                                                                                          |  |  |
| Pripravované investície                                         |                                                                                                                          |  |  |
| Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti        |                                                                                                                          |  |  |
| Finančné povinnosti z licenčných zmlúv                          |                                                                                                                          |  |  |
| Iné                                                             |                                                                                                                          |  |  |

|                                               |                                                 |  |     |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|--|-----|
| b)                                            | Celková suma podmienených záväzkov              |  |     |
| c)                                            | Opis a hodnota významných podmienených záväzkov |  | EUR |
| Poskytnuté záruky za úver                     |                                                 |  |     |
| Ručenie za .....                              |                                                 |  |     |
| Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti        |                                                 |  |     |
| Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu) |                                                 |  |     |

|                                                   |  |  |
|---------------------------------------------------|--|--|
| ÚJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť |  |  |
| Iné                                               |  |  |

|    |                                                                                                                              |  |     |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|
| d) | Celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom |  | EUR |
|    |                                                                                                                              |  |     |

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.

#### Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka; BO- bežné účtovné obdobie; X= ÚJ má náplň pre jednotlivú položku

*Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.*

*Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé.*

*V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa prílohy. V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne.*

**Údaje v poznámkach sa uvádzajú za bežné účtovné obdobie. Sumy v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.**