

J&T Corporate Finance Slovakia, a. s.

**Individuálna účtovná závierka
k 31. decembru 2018**

**zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného vykazovania (IFRS) v znení
prijatom Európskou úniou**

Obsah

Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz komplexného výsledku	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz o peňažných tokoch	6
Poznámky k účtovnej závierke	7 - 17

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2018

	poznámka	2018 EUR	2017 EUR
Aktíva			
Investičné cenné papiere	5	<u>9 952</u>	<u>9 952</u>
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	6	488	575
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	7	<u>126 446</u>	<u>168 094</u>
Aktíva celkom		<u>136 886</u>	<u>178 621</u>
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	8	33 200	33 200
Fondy, fondy zo zisku a výsledok hospodárenia	9	<u>10 200</u>	<u>20 510</u>
Vlastné imanie		<u>43 400</u>	<u>53 710</u>
Záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	10	<u>93 486</u>	<u>124 911</u>
Záväzky celkom		<u>93 486</u>	<u>124 911</u>
Vlastné imanie a záväzky celkom		<u>136 886</u>	<u>178 621</u>

.....
Mgr. Martin Fedor
 Predseda predstavenstva

.....
Ing. Daniela Manduchová
 Vedúca ekonomického oddelenia

.....
Ing. Zuzana Maruščáková
 Hlavný účtovník

**Výkaz komplexného výsledku za rok
ktorý sa skončil 31. decembra 2018**

	poznámka	2018 EUR	2017 EUR
Spotrebované služby	11	(6 617)	(9 126)
Osobné náklady	12	(3 688)	(3 679)
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti		-	(513)
Hospodársky výsledok z prevádzkovej činnosti		(10 305)	(13 318)
Úrokové náklady	13	-	(46 110)
Zisk/(strata) z kurzových rozdielov		(1)	11
Ostatné náklady z finančnej činnosti		(4)	(42)
Hospodársky výsledok z finančnej činnosti		(5)	(46 141)
Strata pred zdanením		(10 310)	(59 459)
Daň z príjmov	14	-	(960)
Strata po zdanení		(10 310)	(60 419)
Ostatný komplexný výsledok po zdanení		-	-
Komplexný výsledok celkom		(10 310)	(60 419)

.....
Mgr. Martin Fedor
Predseda predstavenstva

.....
Ing. Daniela Manduchová
Vedúca ekonomického oddelenia

.....
Ing. Zuzana Maruščáková
Hlavný účtovník

Výkaz zmien vo vlastnom imaní k 31. decembru 2018

	Základné imanie EUR	Neuhradená strata minulých rokov EUR	Zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy EUR	Celkom EUR
K 1. januáru 2017	33 200	(967 221)	48 150	(885 871)
Komplexný výsledok obdobia	-	(60 419)	-	(60 419)
Navýšenie fondov	-	-	1 000 000	1 000 000
K 31. decembru 2017	33 200	(1 027 640)	1 048 150	53 710
Komplexný výsledok obdobia	-	(10 310)	-	(10 310)
Navýšenie fondov	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	33 200	(1 037 950)	1 048 150	43 400

.....
Mgr. Martin Fedor
Predseda predstavenstva

.....
Ing. Daniela Manduchová
Vedúca ekonomického oddelenia

.....
Ing. Zuzana Maruščáková
Hlavný účtovník

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

**Výkaz o peňažných tokoch
za rok končiaci sa 31. decembra 2018**

	Poznámky	2018 EUR	2017 EUR
Strata pred zdanením		(10 310)	(59 459)
Úpravy o nepeňažné operácie:			
Úrokové náklady	18	-	46 110
Zisk pred zmenami v prevádzkovom majetku a záväzkoch		(10 310)	(13 349)
Zníženie/(zvýšenie) stavu pohľadávok		-	213
(Zníženie)/zvýšenie stavu záväzkov		(30 378)	310
(Zníženie)/zvýšenie stavu zásob		-	441
Zaplatené úroky		-	(206 697)
Príjmy/ (výdavky) na daň z príjmov		(960)	(960)
Čistý peňažný tok z prevádzkových činností		(41 648)	(220 042)
Peňažné toky z investičných činností		-	-
Čistý peňažný tok z investičných činností		-	-
Peňažné toky z finančných aktivít			
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi		-	1 000 000
Výdavky spojené s prijatými pôžičkami		-	(629 597)
Čistý peňažný tok z finančných aktivít		-	370 403
Čisté zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov		(41 648)	150 359
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku roka		168 094	17 735
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci roka		126 446	168 094

Poznámky uvedené na stranách 7 až 17 sú súčasťou tejto účtovnej závierky.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

1. Všeobecné informácie

Spoločnosť J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. („spoločnosť“) je spoločnosť založená v Slovenskej republike. Sídlo spoločnosti je na Dvořákovom nábreží 8 v Bratislave. Jediným vlastníkom od 28. decembra 2016 je spoločnosť FERVENT HOLDINGS LIMITED, Akropoleos, 59-61, SAVVIDES CENTER, 1st floor Flat/Office 102, P.C. 2012 Nicosia.

Spoločnosť bola založená dňa 20. novembra 1995 a zapísaná do obchodného registra dňa 10. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č.: 988/B). Identifikačné číslo organizácie je 35 681 403. Daňové identifikačné číslo je 2020781050.

Predmet činnosti spoločnosti

Spoločnosť vykonáva činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, reklamné a marketingové služby, administratívne činnosti a sprostredkovateľskú činnosť v oblasti obchodu.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2018 dosiahol 0 (k 31. decembru 2017: 0). Spoločnosť nezamestnávala v roku 2018 zamestnancov na základe dohody o vykonaní práce (k 31. decembru 2017: 0).

Orgány spoločnosti

Pôsobnosť štatutárneho orgánu vykonáva predstavenstvo spoločnosti, ktoré je zložené z týchto osôb:

- Mgr. Martin Fedor – predseda predstavenstva od 15. augusta 2005, kedy vo funkcii nahradil Ing. Michala Holíka
- Ing. Jana Špavelková (do 24. januára 2017: Ing. Jana Čupajová) – člen predstavenstva

Úlohu kontrolného orgánu plní dozorná rada spoločnosti v tomto zložení:

- JUDr. Jarmila Jánošová
- Ing. Anna Grellová (29. decembra 2017)
- František Paller (do 29. decembra 2017)
- Ivana Martinkovičová (od 30. decembra 2017)
- Ing. Anna Šimončíč (od 30. decembra 2017)

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2018 bola nasledujúca:

Akcionár	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie právo
FERVENT HOLDINGS LIMITED	100 %	100%

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a ani sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

2. Základ pre zostavenie účtovnej závierky

(a) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky a vyhlásenie o súlade

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť v roku 2019 vstúpi do likvidácie, preto všetky aktíva a záväzky sa vykazujú ako krátkodobé. Žiadne iné úpravy účtovnej závierky sa z tohto dôvodu nebolo potrebné vykonať.

(b) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19. novembra 2018.

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2017 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky uložená do registra účtovných závierok 25. septembra 2018 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok 14. novembra 2018.

(c) Základ pre oceňovanie

Účtovná závierka bola zostavená na základe historických cien.

(d) Funkčná mena

Táto účtovná závierka bola zostavená v mene EUR, ktoré sú funkčnou menou spoločnosti. Sumy v EUR sú zaokrúhlené na celé EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

(e) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje, aby vedenie vykonalo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a výšku vykázaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú priebežne prehodnocované. Úpravy účtovných odhadov sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný a vo všetkých budúcich ovplyvnených obdobiach.

Informácie o významných oblastiach neistoty odhadov a významných úsudkoch v použitých účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré majú najvýznamnejší vplyv na sumy vykázané v účtovnej závierke, sú popísané v bodoch 4 a 18 poznámok.

(f) Porovnateľné údaje

Porovnateľné údaje boli zoradené alebo preklasifikované, kde to bolo potrebné, spôsobom konzistentným s bežným obdobím.

3. Významné účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné zásady a účtovné metódy uvedené nižšie boli aplikované konzistentne pre obidve obdobia uvedené v tejto účtovnej závierke. V účtovnom období 2018 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

(a) Cudzia mena

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na menu euro výmenným kurzom platným v deň uskutočnenia danej transakcie. Peňažný majetok a záväzky v cudzej mene sú prepočítané kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sú zaúčtované vo výkaze komplexného výsledku v položke *Zisk/strata z kurzových rozdielov*.

(b) Úrokové výnosy a náklady

Úrokové výnosy a náklady sú vykazované vo výkaze komplexného výsledku použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje odhadované budúce peňažné platby a príjmy počas životnosti finančného majetku alebo záväzku (prípadne obdobia kratšieho) na účtovnú hodnotu finančného majetku alebo záväzku. Efektívna úroková miera je stanovená pri prvotnom vykázaní finančného majetku a záväzku a nie je neskôr revidovaná. Výpočet efektívnej úrokovej miery zahŕňa všetky zaplatené alebo prijaté poplatky, transakčné náklady a diskonty alebo prémie, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery. Transakčné náklady sú prírastkové náklady, ktoré sú priamo priraditeľné nadobudnutiu, vydaniu alebo vyradeniu finančného majetku alebo záväzku.

(c) Daň z príjmov

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Daň z príjmov je vykazovaná vo výkaze ziskov a strát okrem položiek, ktoré sú vykázané priamo vo vlastnom imaní. V tomto prípade je daň vykázaná vo vlastnom imaní.

Daň splatná je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upravený o čiastky súvisiace s minulými obdobiami.

(d) Finančné aktíva

V závislosti od účelu, pre ktorý Spoločnosť majetok obstarala, klasifikovala svoje finančné aktíva do kategórie:

- *Amortizované náklady*

Tieto aktíva vznikajú najmä z poskytovania služieb zákazníkom (napr. pohľadávky z obchodného styku), ale zahŕňajú aj iné druhy finančných aktív, ktorých cieľom je držať tieto aktíva za účelom výberu zmluvných peňažných tokov a zmluvné peňažné toky sú výlučne platbami istiny a úrokov. Sú prvotne vykázané v reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady, ktoré sú priamo priraditeľné k ich akvizícii alebo emisii a následne sa vykazujú v amortizovanej hodnote použitím metódy efektívnej úrokovej miery zníženej o opravnú položku.

Tvorba opravných položiek sa popisuje v poznámke 4.

- *Cenné papiere určené na predaj*

-

Skupina má investíciu v nekótovanej účtovnej jednotke – viď poznámka 5, ktorá nie sú zaúčtovaná ako dcérska, pridružená alebo spolu ovládaná jednotka. Vzhľadom na to, že Spoločnosť nevie určiť reálnu hodnotu týchto cenných papierov v žiadnom stupni hierarchie reálnych hodnôt, vykazuje ich v obstarávacej hodnote.

Spoločnosť nevykazuje ostatné kategórie finančného majetku.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

(e) Finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé peňažné záväzky, ktoré sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote a následne vykazujú v amortizovanej hodnote s použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

(f) Rezervy

Rezerva sa tvorí v prípade, ak existuje pre spoločnosť právna alebo vecná povinnosť splniť záväzok, ktorý vyplýva z minulej udalosti, a ktorej dopad môže byť spoľahlivo odhadnutý a je pravdepodobné, že záväzok bude splnený a vyžiada si vynaloženie zdrojov prinášajúcich ekonomické úžitky.

(g) Aplikácia nových a revidovaných medzinárodných účtovných štandardov

- *Nové štandardy, interpretácie a dodatky účinné od 1. januára 2018*

Nové štandardy IFRS 9 Finančné nástroje (IFRS 9) a IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (IFRS 15), ktoré boli prijaté v ročnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2018 nevedli k zmenám v účtovných postupoch Spoločnosti. Ani ostatné nové a novelizované štandardy a interpretácie nemajú dopad na Spoločnosť, pretože nie sú relevantné pre jej aktivity alebo sú v súlade s jej súčasnými účtovnými postupmi.

b) Nové štandardy, interpretácie a dodatky, ktoré ešte nie sú účinné

Existujú nové štandardy, dodatky k štandardom a interpretácie, ktoré publikovala EU, ktoré sú účinné v budúcich účtovných obdobiach a ktoré sa Spoločnosť rozhodla neprijíť skôr. Najvýznamnejšie z nich sú IFRS 16 Lízingy (záväzné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr) a IFRIC 23 Neistota pri posudzovaní daní z príjmov (účinná od 1. januára 2019). Tieto štandardy však nie sú relevantné pre aktivity Spoločnosti.

Spoločnosť neočakáva, že iné štandardy, dodatky a interpretácie publikované EU, ktoré ešte nie sú účinné, budú mať vplyv na Spoločnosť.

4. Použitie odhadov a úsudkov

Kľúčové zdroje neistoty v odhadoch

Opravné položky na zníženie hodnoty pohľadávok

Opravné položky na pohľadávky z obchodného styku sa vykazujú na základe zjednodušeného prístupu v rámci IFRS 9 s použitím matice opravných položiek pri určovaní očakávaných úverových strát počas životnosti. Počas tohto procesu sa posudzuje pravdepodobnosť nezaplatenia obchodných pohľadávok. Táto pravdepodobnosť sa potom vynásobí výškou očakávanej straty vyplývajúcej z zlyhania pri určovaní očakávanej úverovej straty z obchodného styku po dobu životnosti. V prípade pohľadávok z obchodného styku, ktoré sú vykázané netto, sú tieto opravné položky zaúčtované na osobitnom účte opravných položiek, pričom strata je vykázaná v nákladoch na predaj v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku. Po potvrdení, že pohľadávka z obchodného styku nebude inkasovateľná, sa hrubá účtovná hodnota majetku odpisuje oproti príslušnej rezerve.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

5. Investičné cenné papiere

	2018	2017
	EUR	EUR
Cenné papiere určené na predaj	<u>9 952</u>	<u>9 952</u>
Investičné cenné papiere, spolu	<u>9 952</u>	<u>9 952</u>

K 31. decembru 2018 spoločnosť vlastní 171 ks (k 31. decembru 2017: 171 ks) akcií, ktoré predstavujú spolu 0,30 % (k 31. decembru 2017: 0,30%) základného imania spoločnosti INVESTORSKÁ OBCHODNÁ, akciová spoločnosť, Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava.

Spoločnosť nevykázala reálnu hodnotu týchto majetkových cenných papierov, pretože sa ich reálna hodnota nedá spoľahlivo určiť, nakoľko akcie tejto spoločnosti nie sú obchodované na verejnom trhu. Hodnota uvádzaná v individuálnej účtovnej závierke predstavuje obstarávaciu hodnotu.

Spoločnosť drží tieto akcie s úmyslom predat' ich v momente, keď nájde vhodného kupca.

Spoločnosť nevytvárala opravné položky na zníženie hodnoty investičných cenných papierov.

6. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

			2018	2017
			EUR	EUR
	Brutto	Opravné položky	Netto	
Pohľadávky z obchodného styku	135 240	(135 240)	-	-
Ostatné pohľadávky	15	-	15	15
Daňové pohľadávky	473	-	473	<u>560</u>
Pohľadávky, spolu	<u>135 728</u>	<u>(135 240)</u>	<u>488</u>	<u>575</u>

Pohľadávky z obchodného styku (brutto) tvoria z prevažnej časti postúpené pohľadávky vo výške 111 540 EUR (k 31. decembru 2017: 111 540 EUR), ostatné pohľadávky vo výške 23 744 EUR (2017: 23 744 EUR).

Výška opravnej položky k 31.12.2018 je 135 240 EUR (2017: 135 240 EUR)

Daňové pohľadávky zahŕňajú pohľadávky z titulu dane z pridanej hodnoty v hodnote 473 EUR (2017: 560 EUR).

7. Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty

	2018	2017
	EUR	EUR
Pokladničná hotovosť	3	100
Bežné účty	<u>126 443</u>	<u>167 994</u>
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty, spolu	<u>126 446</u>	<u>168 094</u>

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

8. Základné imanie

	2018 EUR	2017 EUR
Schválené, upísané a splatené základné imanie	<u>33 200</u>	<u>33 200</u>

Základné imanie spoločností tvorí 100 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 332 EUR. Držitelia kmeňových akcií majú nárok na dividendy vtedy, ak sú vyhlásené a disponujú hlasovacím právom vo výške jedného hlasu na akciu.

9. Fondy, fondy zo zisku a výsledok hospodárenia

	Neuhradená strata EUR	Zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy EUR	Spolu EUR
K 1. januáru 2017	(967 221)	48 150	(919 071)
Strata za rok 2017	(60 419)	-	(60 419)
Navýšenie fondov	-	1 000 000	1 000 000
K 31. decembru 2017	(1 027 640)	1 048 150	20 510
Strata za rok 2018	(10 310)	-	(10 310)
K 31. decembru 2018	(1 037 950)	1 048 150	10 200

(a) Vysporiadanie straty za rok 2017

Strata za účtovné obdobie 2017 vo výške 60 419 EUR bola prevedená na účet neuhradená strata minulých rokov.

(b) Návrh na vysporiadanie straty

Spoločnosť rozhodne o výsledku hospodárenia za rok 2018 v priebehu roka 2019.

(c) Navýšenie ostatných kapitálových fondov

Materská spoločnosť počas roka 2017 navýšila ostatné kapitálové fondy vkladom vo výške 1 000 000 EUR.

10. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	2018 EUR	2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	90 438	90 458
Nevyfakturované dodávky	1 500	1 500
Záväzky voči zamestnancom	721	721
Záväzky zo sociálneho poistenia	427	427
Daňové záväzky	169	6 575
Ostatné záväzky	231	25 231
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky, spolu	<u>93 486</u>	<u>124 912</u>

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

11. Spotrebované služby

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady na poradenstvo	90	90
Nájomné	-	319
Audit	1 515	1 515
Vedenie účtovníctva	3 115	3 115
Služby OLaS	471	2 248
Ostatné náklady na služby	1 426	1 839
Spotrebované služby, spolu	6 617	9 126

12. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady na sociálne zabezpečenie	888	879
Odmeny členom orgánov spoločnosti	2 800	2 800
Osobné náklady, spolu	3 688	3 679

13. Úrokové náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Úrokové náklady z prijatých pôžičiek	-	46 110
Úrokové náklady, spolu	-	46 110

14. Daň z príjmov

	2018	2017
	EUR	EUR
<i>Vykázaná vo výkaze ziskov a strát</i>		
Daň z príjmov v bežnom období	0	960
Odložená daň	-	-
Daň z príjmov celkom	0	960

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:

	2018	2017
	EUR	EUR
Strata pred zdanením	(10 310)	(59 459)
Teoretická daň z príjmov (2018: 21% , 2017: 21%)	(2 165)	(12 486)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	-	91
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	2 165	12 395
Daňová licencia	-	960
	<hr/>	<hr/>
Daň z príjmov, spolu	-	960
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vzhľadom na neistoty v súvislosti s dosiahnutím predpokladaných budúcich hospodárskych výsledkov a daňových základov spoločnosť neaktivovala odloženú daňovú pohľadávku. Hodnota nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky z titulu umorenia daňových strát ako aj ostatných dočasných rozdielov predstavuje k 31. decembru 2018 hodnotu 25 098 EUR (31. decembru 2017 hodnotu 40 735 EUR).

15. Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti

Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti v sledovanom období:

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a odmeny členom štatutárnych orgánov	2 400	2 400
Mzdy a odmeny členom dozorných orgánov	400	400
	<hr/>	<hr/>
Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti, celkom	2 800	2 800
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Okrem plátov spoločnosť neposkytuje iné peňažné a nepeňažné benefity členom manažmentu spoločnosti.

16. Analýza doby splatnosti finančného majetku a záväzkov

Zostatková doba splatnosti finančného majetku a záväzkov k 31.decembru 2018 mala nasledovnú štruktúru:

	Menej ako 1 rok	Nešpecifikované	Spolu
	EUR	EUR	EUR
Finančné aktíva			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	126 446	-	126 446
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	488	-	488
Investičné cenné papiere	-	9 952	9 952
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	126 934	9 952	136 886
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

Finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	93 486	-	93 486
	<u>93 486</u>	<u>-</u>	<u>93 486</u>

Zostatková doba splatnosti majetku a záväzkov k 31. decembru 2017 mala nasledovnú štruktúru:

	Menej ako 1 rok EUR	Nešpecifikované EUR	Spolu EUR
Finančné aktíva			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	168 094	-	168 094
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	575	-	575
Investičné cenné papiere	-	9 952	9 952
	<u>168 669</u>	<u>9 952</u>	<u>178 621</u>

Finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	124 911	-	124 911
	<u>124 911</u>	<u>-</u>	<u>124 911</u>

17. Riadenie finančných rizík

a) Riadenie kapitálového rizika

Štruktúra kapitálu spoločnosti pozostáva z peňazí v hotovosti a na bankových účtoch a vlastného imania pripadajúceho na vlastníkov spoločnosti, ktoré zahŕňa základné imanie, zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy a nerozdelený zisk.

b) Významné účtovné zásady

Prehľad prijatých významných účtovných zásad a metód vrátane kritérií vykazovania, princípov oceňovania a základu vykazovania výnosov a nákladov podľa jednotlivých tried finančného majetku, finančných záväzkov a nástrojov vlastného imania je uvedený v pozn. 3.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

c) Kategórie finančných nástrojov

	<i>31. december 2018 v EUR</i>	<i>31. december 2017 v EUR</i>
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	126 446	168 094
Pohľadávky	488	575
Investičné cenné papiere	9 952	9 952
Finančný majetok	136 886	178 621
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	93 486	124 911
Finančné záväzky	93 486	124 911

d) Faktory finančného rizika

a. Úrokové riziko

Spoločnosť nemá prijaté pôžičky, preto sa nevystavuje riziku zmeny úrokových sadzieb.

b. Riziko menových kurzov

Spoločnosť vykazuje všetky operácie v eurách a nemá žiadne významné transakcie v cudzích menách. Z tohto dôvodu spoločnosť nie je vystavená riziku zmien menových kurzov.

c. Úverové riziko

Vzhľadom na to, že spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity, úverové riziko sa eliminuje. Spoločnosť vytvorila opravné položky na nedobytné pohľadávky, viď poznámku 6.

18. Odhad reálnej hodnoty finančných nástrojov

Reálna hodnota je peňažná čiastka, za ktorú môže spoločnosť určitý druh majetku vymeniť, alebo za ktorú zaplatí spoločnosť záväzok voči druhej strane za cenu obvyklú.

Finančné nástroje sú po počiatočnom ocenení ocenené v reálnej hodnote podľa nasledujúcej hierarchie reálnych hodnôt:

- úroveň 1 ocenenia reálnymi hodnotami predstavuje tie, ktoré sú odvodené z cien podobných majetkov alebo záväzkov kótovaných na aktívnych trhoch
- úroveň 2 ocenenia reálnymi hodnotami predstavuje tie, ktoré sú odvodené zo vstupných údajov iných ak kótované ceny zahrnuté v úrovni 1, ktoré sú pozorovateľné na trhu pre majetky alebo záväzky priamo (napr. ceny) alebo nepriamo (napr. odvodené z cien)
- úroveň 3 ocenenia reálnymi hodnotami predstavujú tie, ktoré sú odvodené z oceňovacích modelov zahŕňajúce subjektívne vstupné údaje pre majetky alebo záväzky, ktoré nie sú založené na trhových dátach.

K 31.decembru 2018 a 2017 spoločnosť nemá žiadne finančné nástroje oceňované reálnou hodnotou. Investičné cenné papiere spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, nakoľko pre neexistenciu trhu sa tieto nedajú spoľahlivo oceniť reálnou hodnotou, bod 5 poznámok.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2018

Odhadované reálne hodnoty ostatného finančného majetku a záväzkov sa približujú ich účtovným hodnotám.

19. Podmienené aktíva a záväzky

V priebehu účtovného obdobia 2018 a 2017 spoločnosť neevidovala podmienené aktíva a podmienené záväzky.

20. Udalosti po súvahovom dni

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Materská spoločnosť FERVENT HOLDINGS LIMITED plánuje dať spoločnosť v roku 2019 do likvidácie.

Účtovná závierka, ktorej súčasťou sú poznámky na stranách 7 až 17, bola zostavená dňa 19. marca 2019.

.....
Mgr. Martin Fedor
Predseda predstavenstva

.....
Ing. Daniela Manduchová
Vedúca ekonomického oddelenia

.....
Ing. Zuzana Maruščáková
Hlavný účtovník