

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

“CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii“ (od 27. mája 2019)  
CPI Finance Slovakia, a.s. (do 26. mája 2019)  
Mostová 34  
034 01 Ružomberok (od 25. apríla 2018)  
Dvořákovo nábřeží 8  
811 02 Bratislava (do 24. apríla 2018)

Spoločnosť “CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii“ (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. februára 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 4. marca 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka 6107/B). V roku 2019 došlo k presunu zložky na Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, číslo vložky 10978/L.

#### Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

– poskytovanie 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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. augusta 2018.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 je vlastnená spoločnosťou GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s., Vladislavova 1390/17, Nové Město, 110 00 Praha 1.

### 6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20. júna 2018 resp. 17. júla 2018.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie konané dňa 15. októbra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

|                |   |
|----------------|---|
| Predstavenstvo | JUDr. Leona Jacháčková (vznik funkcie od 1. januára 2019)<br>Martin Němeček (skončenie funkcie 31. decembra 2018)<br>Zdeněk Havelka (skončenie funkcie 31. decembra 2018) |
| Dozorná rada   | Ivan Nosko<br>Milan Trněný<br>Ing. Radan Kamenický (vznik funkcie od 1. januára 2019)<br>Ing. Jiří Dederá (skončenie funkcie 31. decembra 2018)                           |

Uvedené zmeny v orgánoch spoločnosti boli zapísané do obchodného registra dňa 12. marca 2019.

## C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 30. decembra 2018 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

|                                  | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|----------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                  | EUR                       | %          | %                |
| Czech Property Investments, a.s. | 25 000                    | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                     | <b>25 000</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Dňa 31. decembra 2018 kúpila spoločnosť GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s. 100 % akcií od pôvodného akcionára, takže sa stala jediným akcionárom Spoločnosti. Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2018 je takáto:

|                           | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|---------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                           | EUR                       | %          | %                |
| GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s. | 25 000                    | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>              | <b>25 000</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Zmena akcionára nebola k 31. decembru 2018 v obchodnom registri zapísaná. K zápisu do obchodného registra došlo 12. marca 2019.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej zázvierky

Vzhľadom na predčasné splatenie emisie dlhopisov v roku 2018 a ukončenie poskytovania úverov (faktické ukončenie ekonomickej činnosti Spoločnosti) vstúpila Spoločnosť dňa 27. mája 2019 do likvidácie.

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

### 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zázvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, 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 zázvierke.

#### 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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

### 4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazovala pôžičku, predčasne splatenú v roku 2018.

### 5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

### 6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### 7. Finančné účty

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

### 8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### 9. 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

#### Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

#### 10. Závazky

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

#### 11. Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy sa oceňujú menovitou hodnotou. Kupón sa časovo rozlišuje.

#### 12. 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 zázvierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### 13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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 kúpe podniku alebo časti podniku, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

#### 14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### 15. Cudzia 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).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

#### 16. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

#### 17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

#### 18. Porovnateľné údaje

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

#### 19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 7 a 8.

Počas roka 2018 došlo k úplnému splateniu pôžičky v súvislosti s predčasným splatením celej emisie dlhopisov v novembri 2018. Zároveň boli uhradené všetky výnosové úroky z tejto pôžičky.

4 8 0 7 1 8 5 4

IČO

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

"CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii"

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                  |                   |          |            | Oprávk/Opravné položky |           |          |          |            | Zostatková cena   |            |
|---|--|------------------|-------------------|----------|------------|------------------------|-----------|----------|----------|------------|-------------------|------------|
|   | 01.01.2018   | Prírastky        | Úbytky            | Presuny  | 31.12.2018 | 01.01.2018             | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2018 | 31.12.2017        | 31.12.2018 |
|   | 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          |
| Softvér   | 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          |
| Goodwill  | 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          |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 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          |
| <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>   |
| Pozemky   | 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          |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí   | 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          |
| Základné stádo a ťažné zvieratá   | 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          |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 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          |
| <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>   |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 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          |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0                | 0                 | 0        | 0          | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0          |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 49 740 267   | 3 420 000        | 53 160 267        | 0        | 0          | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 49 740 267        | 0          |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 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          |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok  | 0  | 0                | 0                 | 0        | 0          | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0          |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0                | 0                 | 0        | 0          | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0          |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok  | 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          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0                | 0                 | 0        | 0          | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0          |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>49 740 267</b>                                    | <b>3 420 000</b> | <b>53 160 267</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>49 740 267</b> | <b>0</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>49 740 267</b>                                    | <b>3 420 000</b> | <b>53 160 267</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>49 740 267</b> | <b>0</b>   |

4 8 0 7 1 8 5 4

IČO

2 1 2 0 0 7 9 2 3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

“CPI Finance Slovakia, a. s., v likvidácii“

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2017

| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |           |                  |                    |                   | Oprávky/Opravné položky |           |          |          |            | Zostatková cena   |                   |
|---|--|-----------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|-----------|----------|----------|------------|-------------------|-------------------|
|   | 01.01.2017   | Prírastky | Úbytky           | Presuny            | 31.12.2017        | 01.01.2017              | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2017 | 31.12.2016        | 31.12.2017        |
|   | 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                 |
| Softvér   | 0  | 0         | 0                | 0                  | 0                 | 0                       | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Oceniťelné práva  | 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                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok   | 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                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok   | 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>          |
| Pozemky   | 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                 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí   | 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                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá   | 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                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 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                 |
| <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>          |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 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                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0         | 0                | 0                  | 0                 | 0                       | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 77 806 267   | 0         | 2 040 000        | -26 026 000        | 49 740 267        | 0                       | 0         | 0        | 0        | 0          | 77 806 267        | 49 740 267        |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 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                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok  | 0  | 0         | 0                | 0                  | 0                 | 0                       | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0         | 0                | 0                  | 0                 | 0                       | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok  | 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                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0         | 0                | 0                  | 0                 | 0                       | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>77 806 267</b>                                    | <b>0</b>  | <b>2 040 000</b> | <b>-26 026 000</b> | <b>49 740 267</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>77 806 267</b> | <b>49 740 267</b> |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>77 806 267</b>                                    | <b>0</b>  | <b>2 040 000</b> | <b>-26 026 000</b> | <b>49 740 267</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>77 806 267</b> | <b>49 740 267</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2018         | 31. 12. 2017             |
|---------------------------------|----------------------|--------------------------|
|                                 | EUR                  | EUR                      |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 13 484               | 27 257 223               |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                    | 1 748 343                |
| <b>Spolu</b>                    | <b><u>13 484</u></b> | <b><u>29 005 566</u></b> |

Najvýznamnejšiu pohľadávku k 31.12.2017 predstavovala pôžička materskej spoločnosti so splatnosťou 16. apríla 2018 vo výške 26 026 000 EUR.

## 3. Finančné účty

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

## 4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|   | 31. 12. 2018    | 31. 12. 2017          |
|---|-----------------|-----------------------|
|   | EUR             | EUR                   |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                 |                       |
| Služby administrátora                             | 0               | 206 680               |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>        | <b>206 680</b>        |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                 |                       |
| Služby administrátora                             | 0               | 395 922               |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>        | <b>395 922</b>        |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                 |                       |
| Ostatné   | 0               | 0                     |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>              |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                 |                       |
| Ostatné   | 0               | 0                     |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>              |
| <b>Spolu</b>                                      | <b><u>0</u></b> | <b><u>602 602</u></b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2017: 25 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nezmenilo a tvorí ho 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu listinného papiera.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 41 346 EUR bol vysporiadaný takto:

|   | EUR           |
|---|---------------|
| Výplata dividend                          | 0             |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0             |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 682           |
| Úhrada straty minulých období             | 0             |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 40 664        |
| Zaokrúhlenie                              | 0             |
| <b>Spolu</b>                              | <b>41 346</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 straty vo výške 1 337 269 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 1 337 269 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania.

Spoločnosť vytvorila pri svojom vzniku rezervný fond z kapitálových vkladov do výšky 20 % základného imania.

Dňa 26.11.2018 bol vytvorený Rozvojový a investičný fond formou Príspevku do kapitálových fondov vo výške 1 258 321 EUR.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 6. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  | Stav<br>k 1.1.2018<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>EUR |
|--|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu                                 | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                          | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>9 600</b>              | <b>7 200</b>  | <b>9 600</b>                    | <b>0</b>                        | <b>7 200</b>                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                              |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Rezerva na emisie  | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                        | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                              |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej zázvierky a<br>zostavenie daňového priznania | 9 600                     | 7 200         | 9 600                           | 0                               | 7 200                         |
| Iné  | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
|  | <b>9 600</b>              | <b>7 200</b>  | <b>9 600</b>                    | <b>0</b>                        | <b>7 200</b>                  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                        | <b>9 600</b>              | <b>7 200</b>  | <b>9 600</b>                    | <b>0</b>                        | <b>7 200</b>                  |

### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## 7. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0                   | 0                   |
| Závazky v lehote splatnosti  | 2 935               | 6 795               |
|                              | <b>2 935</b>        | <b>6 795</b>        |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra zázvzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, zázvzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového zázvzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Zázvzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Zázvzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem zázvzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné zázvzky z obchodného styku   | 2 399              | 2 399              | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zázvzky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné zázvzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné zázvzky v rámci podielovej účasti okrem zázvzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé zázvzky   | 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                   |
| Iné dlhodobé zázvzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Zázvzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Zázvzky voči zamestnancom  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Zázvzky zo sociálneho poistenia  | 180                | 180                | 0           | 0                   |
| Daňové zázvzky a dotácie   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Zázvzky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné zázvzky  | 356                | 356                | 0           | 0                   |
|  | <b>2 935</b>       | <b>2 935</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 0                  | 0                  | 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                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 180                | 180                | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 6 335              | 6 335              | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky  | 280                | 280                | 0           | 0                   |
|  | <b>6 795</b>       | <b>6 795</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

## 8. Vydané dlhopisy

K 31. decembru 2018 Spoločnosť nevykazuje žiadne emitované dlhopisy, k 31. decembru 2017 to bolo 80 000 000 EUR

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá<br>hodnota | Počet  | Emisný kurz | Úrok  | Splatnosť |
|-------------------------|---------------------|--------|-------------|-------|-----------|
| Dlhopisy CPI 5,85/2018  | 1 000               | 30 000 | 100%        | 5,85% | 16.4.2018 |
| Dlhopisy CPI 5,00/2020  | 1 000               | 50 000 | 100%        | 5,00% | 26.2.2020 |

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

Dňa 16. apríla 2015 Spoločnosť vydala emisiu 30 000 kusov dlhopisov s názvom CPI 5,85/2018 v celkovej nominálnej hodnote 30 000 000 EUR. Kupón dlhopisu bol stanovený na hodnotu 5,85% p.a. Splatnosť dlhopisov bola 16. apríla 2018 a Spoločnosť ich v plnom rozsahu k dátumu splatnosti aj splatila.

Dňa 26. februára 2016 Spoločnosť vydala novú emisiu 50 000 kusov dlhopisov s názvom Dlhopisy CPI 5,00/2020 v celkovej nominálnej hodnote 50 000 000 EUR. Kupón dlhopisu bol stanovený na hodnotu 5,00% p.a. Splatnosť dlhopisov bola 26. februára 2020.

Dňa 7. novembra 2018 bola zvolaná schôdza majiteľov dlhopisov, ktorá rozhodla o zmene Emisných podmienok k emisii s názvom Dlhopisy CPI 5,00/2020. Následne Emitent rozhodol o predčasnom splatení celej emisie dlhopisov k 24. novembru 2018.

Pre obe emisie dlhopisov vystupovala spoločnosť Czech Property Investments, a.s. (pôvodná materská spoločnosť) v pozícii ručiteľa.

## 9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
| Iné   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Nákladové úroky z vydaných dlhopisov              | 0                   | 1 221 125           |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>            | <b>1 221 125</b>    |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Iné   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Iné   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>0</b>            | <b>1 221 125</b>    |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|   | 2018                  |                 |                | 2017                  |               |                |
|---|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------|
|   | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR      | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | -1 337 309            |                 |                | 54 870                |               |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | -280 835        | 21,00 %        |                       | 11 523        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 9 515                 | 1 998           | -0,15 %        | 9 821                 | 2 062         | 3,76 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -9 600                | -2 016          | 0,15 %         | -291                  | -61           | -0,11 %        |
| Využitie 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 %         |
|   | <b>-1 337 394</b>     | <b>-280 853</b> | <b>21,00 %</b> | <b>64 400</b>         | <b>13 524</b> | <b>24,65 %</b> |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>0</b>        | <b>0,00 %</b>  |                       | <b>13 524</b> | <b>24,65 %</b> |
| Odložená daň  |                       | <b>0</b>        | <b>0,00 %</b>  |                       | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>  |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>0</b>        | <b>0,00 %</b>  |                       | <b>13 524</b> | <b>24,65 %</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|   | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov  | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov  | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov  | 0           | 0           |

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

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|--|------------------|------------------|
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu               | 0                | 0                |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0                | 0                |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                        | 0                | 0                |
| Výnosové úroky   | 3 030 988        | 4 913 599        |
| Ostatné finančné výnosy  | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>   | <b>3 030 988</b> | <b>4 913 599</b> |

### 2. Osobné náklady

|                                   | 2018<br>EUR  | 2017<br>EUR  |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 4 800        | 4 000        |
| Sociálne poistenie                | 1 200        | 1 000        |
| Zdravotné poistenie               | 432          | 361          |
| Sociálne zabezpečenie             | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                      | <b>6 432</b> | <b>5 361</b> |

### 3. Náklady na poskytnuté služby

|                                 | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Audit a poradenstvo             | 7 200         | 19 200        |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 2 792         | 1 617         |
| Správa                          | 600           | 600           |
| Náklady na inzerciu, reklamu    | 499           | 434           |
| Iné                             | 26            | 0             |
| <b>Spolu</b>                    | <b>11 117</b> | <b>21 851</b> |

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

#### 4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|  | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|--|-------------|-------------|
| Odvedená DPH   | 0           | 192         |
| Pokuty a penále  | 90          | 30          |
| Dary   | 0           | 0           |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv                                       | 0           | 0           |
| Iné  | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>   | <b>90</b>   | <b>222</b>  |
| <i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i> |             |             |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                             | 0           | 0           |

#### 5. Kurzové straty

|   | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|---|-------------|-------------|
| Kurzové straty  | 35          | 48          |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>  | <b>35</b>   | <b>48</b>   |

#### 6. Finančné náklady

|                                      | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Nákladové úroky                      | 3 651 198        | 4 252 401        |
| Poplatky spojené s emisiou dlhopisov | 696 664          | 576 847          |
| Iné                                  | 2 761            | 1 999            |
| <b>Spolu</b>                         | <b>4 350 623</b> | <b>4 831 247</b> |

#### 7. Náklady za audit a poradenstvo

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

|  | 2018<br>EUR  | 2017<br>EUR   |
|--|--------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou | 7 200        | 19 200        |
| Iné uisťovacie služby  | 0            | 0             |
| Daňové poradenstvo   | 0            | 0             |
| Ostatné neaudítorské služby  | 0            | 0             |
| <b>Spolu</b>   | <b>7 200</b> | <b>19 200</b> |

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <b>Krajina</b>             | <b>Výrobky, tovary a služby</b> | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Výnosové úroky                  | 0                | 0                |
|                            | Iné                             | 0                | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Česká republika</b>     | Výnosové úroky                  | 3 030 988        | 4 913 599        |
|                            | Iné                             | 0                | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>3 030 988</b> | <b>4 913 599</b> |
| <b>Spolu</b>               | <b>Výnosové úroky</b>           | <b>3 030 988</b> | <b>4 913 599</b> |
|                            | <b>Iné</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>3 030 988</b> | <b>4 913 599</b> |

## J. 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.

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

Po 31. decembri 2018 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Došlo k presunu zložky v obchodnom registri z Okresného súdu Bratislava I na Okresný súd Žilina.

Dňa 12. marca 2019 boli zapísané zmeny v orgánoch spoločnosti a nový akcionár.

Dňa 6. júna 2019 bol zapísaný vstup Spoločnosti do likvidácie k dňu 27. mája 2019.

Dňa 6. júna 2019 bol zapísaný likvidátor Spoločnosti: Ing. Zdeněk Havelka, Loretánská 106/23, Praha 1, 110 00, s dňom vzniku funkcie 27. mája 2019.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## L. 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 GRANDHOTEL ZLATÝ LEV a.s.

### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou po 31. decembri 2018

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou.

### Transakcie s pôvodnou materskou účtovnou jednotkou do 31. decembra 2018

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pôvodnou materskou účtovnou jednotkou:

|                                  | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Príspevok do kapitálových fondov | 1 258 321   | 0           |

|  | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|--|------------------|------------------|
| Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek | 3 030 988        | 4 913 599        |
| Iné                                    | 0                | 0                |
| <b>Výnosy spolu</b>                    | <b>3 030 988</b> | <b>4 913 599</b> |

|  | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|--|-------------|-------------|
| Poskytnutie pôžičky materskej účtovnej jednotke          | 3 420 000   | 0           |
| Splátka poskytnutej pôžičky materskou účtovnou jednotkou | -79 186 267 | -2 040 000  |

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

|                                     | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pôžičky materskej účtovnej jednotke | 0                   | 75 766 267          |
| Ostatné pohľadávky                  | 0                   | 2 979 517           |
| <b>Majetok spolu</b>                | <b>0</b>            | <b>78 745 784</b>   |

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami po 31. decembri 2018

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s ostatnými spriaznenými osobami.

#### Transakcie s pôvodnými ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami do 31. decembra 2018

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pôvodnými ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami:

|                                | 2018<br>EUR  | 2017<br>EUR |
|--------------------------------|--------------|-------------|
| Prefakturácia právnych služieb | 791          | 231         |
| Ostatné služby                 | 600          | 600         |
| <b>Náklady spolu</b>           | <b>1 391</b> | <b>831</b>  |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

### M. 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 0 EUR (v roku 2017: 2000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 4 800 EUR (v roku 2017: 2 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

## N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

|   | Stav k<br>1.1.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2018<br>EUR |
|---|---------------------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>  | <b>25 000</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>25 000</b>               |
| Základné imanie   | 25 000                    | 0                 |               |                | 25 000                      |
| Zmena základného imania   | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>  | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>0</b>                  | <b>1 258 321</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>1 258 321</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>6 818</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>682</b>     | <b>7 500</b>                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 6 818                     | 0                 | 0             | 682            | 7 500                       |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy  | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku  | 0                         |                   |               | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>38 865</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>40 663</b>  | <b>79 528</b>               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 38 865                    | 0                 | 0             | 40 663         | 79 528                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>41 346</b>             | <b>-1 337 269</b> | <b>0</b>      | <b>-41 346</b> | <b>-1 337 269</b>           |
| <b>Spolu</b>  | <b>112 029</b>            | <b>-78 948</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>33 080</b>               |

V položke ostatné kapitálové fondy je vykázaný peňažný vklad akcionára vo výške 1 258 321 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 20. novembra 2018, ktorý bol splatený 26. novembra 2018 a ktorý nezvyšoval základné imanie.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 0 | 7 | 1 | 8 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 7 | 9 | 2 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

|  | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky     | Úbytky   | Presuny        | Stav k<br>31.12.2017 |
|--|--------------------|---------------|----------|----------------|----------------------|
|  | EUR                | EUR           | EUR      | EUR            | EUR                  |
| <b>Základné imanie</b>   | <b>25 000</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>25 000</b>        |
| Základné imanie  | 25 000             | 0             | 0        | 0              | 25 000               |
| Zmena základného imania  | 0                  | 0             | 0        | 0              | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0             | 0        | 0              | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>3 099</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>3 719</b>   | <b>6 818</b>         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 3 099              | 0             | 0        | 3 719          | 6 818                |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0             | 0        | 0              | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy   | 0                  | 0             | 0        | 0              | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                  | 0             | 0        | 0              | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                  | 0             | 0        | 0              | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                  | 0             | 0        | 0              | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0             | 0        | 0              | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>5 389</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>33 476</b>  | <b>38 865</b>        |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 5 389              | 0             | 0        | 33 476         | 38 865               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0             | 0        | 0              | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>37 194</b>      | <b>41 346</b> | <b>0</b> | <b>-37 194</b> | <b>41 346</b>        |
| <b>Spolu</b>   | <b>70 682</b>      | <b>41 346</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>112 029</b>       |

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018**

|  | 2018<br>EUR        | 2017<br>EUR       |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                    |                   |
| Peňažné toky z prevádzky   | -100 975           | -180 990          |
| Zaplatené úroky  | -4 872 323         | -4 275 248        |
| Prijaté úroky  | 6 010 505          | 4 421 260         |
| Zaplatená daň z príjmov  | -19 743            | -10 226           |
| Vyplatené dividendy  | 0                  | 0                 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo              | 1 017 464          | -45 204           |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0                  | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>1 017 464</b>   | <b>-45 204</b>    |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                    |                   |
| Nákup dlhodobého majetku   | 0                  | 0                 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0                  | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky   | 75 752 833         | 2 040 000         |
| Prijaté dividendy  | 0                  | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>75 752 833</b>  | <b>2 040 000</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                    |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                  | 0                 |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu                          | 1 258 321          | 0                 |
| Príjmy z emisie cenných papierov                                   | 0                  | 0                 |
| Splátky dlhopisov  | -78 000 000        | -2 000 000        |
| Splátky prijatých úverov   | 0                  | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-76 741 679</b> | <b>-2 000 000</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 28 618             | -5 204            |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 1 113              | 6 317             |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>29 731</b>      | <b>1 113</b>      |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 0 7 1 8 5 4

DIČ 2 1 2 0 0 0 7 9 2 3

**Peňažné toky z prevádzky**

|  | 2018<br>EUR            | 2017<br>EUR            |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>-1 337 309</b>      | <b>54 870</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                      |
| Nerealizované kurzové straty   | 0                      | 0                      |
| Nerealizované kurzové zisky  | 0                      | 0                      |
| Rezervy  | -2 400                 | 9 600                  |
| Nákladové úroky  | 3 651 198              | 4 252 401              |
| Výnosové úroky   | -3 011 206             | -4 913 599             |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou   | 0                      | 0                      |
| Iné nepeňažné operácie   | 0                      | 0                      |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu   | <u>-699 717</u>        | <u>-596 728</u>        |
| Zmena pracovného kapitálu:   |                        |                        |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 602 602                | 412 338                |
| Úbytok (prírastok) zásob   | 0                      | 0                      |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)  | -3 860                 | 3 400                  |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>  | <b><u>-100 975</u></b> | <b><u>-180 990</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.