



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI
J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.
za rok končiaci 31. decembra 2019**

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2019

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
HISTÓRIA SPOLOČNOSTI.....	3
ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI.....	3
ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ.....	3
VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA	5
UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA.....	6
INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII NA ROK 2020.....	6
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA.....	6
NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY.....	7
NÁVRH NA VYROVNANIE STRATY.....	7
ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI	7
ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ.....	7
SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A O STAVE JEJ MAJETKU A ZÁVÄZKOV.....	7

Prílohy:

Správa nezávislého audítora

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ za rok končiaci 31. decembra 2019

- Výkaz o finančnej situácii
- Výkaz komplexného výsledku
- Výkaz zmien vo vlastnom imaní
- Výkaz o peňažných tokoch
- Poznámky k účtovnej závierke

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.
Sídlo spoločnosti:	Dvořákovo nábrežie 8 Bratislava 811 02
IČO:	35 681 403
Deň zápisu:	10. januára 1996
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Základné imanie:	33 200,- EUR
Zápis v OR:	vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka: 988/B

(ďalej len „spoločnosť“)

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená 20. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 10. januára 1996 Obchodným registrom Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 988/B.

Bývalý názov spoločnosti, ktorý sa používal do 22. mája 2008 bol J&T SECURITIES (SLOVAKIA), o. c. p., a. s. . K zmene obchodného názvu pristúpila spoločnosť z dôvodu vyjadrenia zmeny, ktorá nastala v predmete jej hlavnej činnosti.

ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- reklamné a marketingové služby
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- administratívne služby

ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ

Štatutárny orgán - Predstavenstvo

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom spoločnosti. Je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, v konaní pred súdom a pred inými orgánmi. Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých jej záležitostiach, pokiaľ nie sú právnymi predpismi alebo stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti. Predstavenstvo vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti. Predstavenstvo je povinné zabezpečiť riadne vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti, okrem iného predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie riadnu individuálnu účtovnú závierku, mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku, vrátane určenia výšky, spôsobu a miesta vyplatenia dividend a tantiém a návrh na úhradu strát. Predstavenstvo tiež zvoláva valné zhromaždenie spoločnosti.

Predstavenstvo malo k 31. decembru 2019 dvoch členov volených a odvolávaných valným zhromaždením spoločnosti:

Mgr. Martin Fedor - predseda predstavenstva
Budovateľská 12
Bratislava 821 08

Ing. Jana Špavelková - člen predstavenstva
Bratislavská 8414/55
Bratislava - Záhorská Bystrica 841 06

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná každý člen predstavenstva samostatne. Konajúci podpisuje za spoločnosť tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Dozorná rada

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti. Dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti. Dozorná rada overuje postupy vo veciach spoločnosti a je oprávnená kedykoľvek nahliadať do účtovných dokladov, spisov a záznamov týkajúcich sa činnosti spoločnosti a zisťovať jej stav. Dozorná rada preskúmava účtovné závierky, ktoré je spoločnosť povinná vyhotovovať podľa osobitného predpisu, a návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát a je povinná podať o výsledku preskúmania správu valnému zhromaždeniu. V prípade zistenia závažných nedostatkov v hospodárení a v iných prípadoch, ak to vyžadujú záujmy spoločnosti, zvoláva dozorná rada valné zhromaždenie. Členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie.

Dozorná rada bola v roku 2019 zložená z nasledujúcich troch členov:

František Paller
Tupého 13161/51A
Bratislava 831 01

Ivana Martinkovičová
Dechtice 438
Dechtice 919 53

Ing. Anna Šimončíč
Neubaugasse 3
Pama 2422
Rakúska republika

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2019 a ani sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

Spoločnosť nezamestnávala v roku 2019, rovnako ako v roku 2018 žiadneho zamestnanca. Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019. Bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť v roku 2020 vstúpi do likvidácie, preto všetky aktíva a záväzky sa vykazujú ako krátkodobé. Žiadne iné úpravy účtovnej závierky sa z tohto dôvodu nebolo potrebné vykonať.

Hospodárska činnosť spoločnosti nepredstavuje žiadne riziko a nemá žiaden dopad na kvalitu životného prostredia.

Spoločnosť je vystavená rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú dôsledky pohybu úrokových sadzieb z úverov a cien komodít. Spoločnosť sa snaží minimalizovať možné negatívne dôsledky rizík na finančnú situáciu spoločnosti, pričom sa snaží eliminovať najmä úrokové a úverové riziko, a tiež riziko menových kurzov a nedostatočnej likvidity.

VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA

Spoločnosť v priebehu roka 2019 ukončila činnosti spojené s obchodovaním a vysporiadala svoje záväzkové a pohľadávkové vzťahy voči bývalým klientom. Po ukončení činností spojených s obchodovaním na trhu cenných papierov sa hlavnou aktivitou spoločnosti stalo poradenstvo v oblasti obchodu, financií a investovania.

Rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neevidovala ani v roku 2019 žiadne prevádzkové výnosy. Ku koncu roka 2019 spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia - stratu, v celkovej výške -10 696 EUR. Najväčší vplyv na vykázaný záporný hospodársky výsledok mali nulové tržby z poradenskej činnosti a stále trvajúce náklady na prevádzkovú činnosť. Účtovná strata za rok 2018 vo výške -10 310 EUR bola v roku 2019 v plnej výške prevedená na účet neuhradená strata minulých rokov.

Prehľad poskytnutých a čerpaných pôžičiek spoločnosti za rok 2019:

Stav prijatých pôžičiek k 31.12.2019 je nulový, všetky boli uhradené v lehote splatnosti.

Podiely v dcérskych spoločnostiach:

K 31. decembru 2019 bola spoločnosť vlastníkom 171 ks akcií, ktoré predstavujú 0,30 % základného imania spoločnosti INVESTORSKÁ OBCHODNÁ, akciová spoločnosť. Spoločnosť drží tieto akcie s úmyslom ich ďalšieho predaja.

Hlavné ekonomické ukazovatele

EUR	2019	2018	2017
Aktíva celkom	125 772	136 886	178 621
Neobežný majetok	0	0	0
Obežný majetok	125 772	136 886	178 621
Časové rozlíšenie	0	0	0
Pasíva celkom	125 772	136 886	178 621
Základné imanie	33 200	33 200	33 200
Rezervný fond	48 150	48 150	48 150
Kapitálové fondy	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 037 950	-1 027 640	-967 221
Výsledok hospodárenia	-10 696	-10 310	-60 419
Cudzí zdroje	93 068	93 486	124 911
Časové rozlíšenie	0	0	0

EUR	2019	2018	2017
Prevádzková činnosť	-10 696	-10 305	-13 318
Tržby z predaja služieb	0	0	0
Spotreba materiálu a služieb	-6 334	-6 617	-9 126
Osobné a ostatné náklady	-4 362	-3 688	-4 192
Finančná činnosť	0	-5	-46 141
Úrokové výnosy	3	0	0
Úrokové náklady	0	0	-46 110
Kurzové rozdiely	0	-1	-11
Ostatné náklady	-3	0	-20
Daň z príjmov	0	0	-960
Komplexný výsledok	-10 696	-10 310	-59 459

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

	2019	2018	2017
Rentabilita celkového kapitálu ROA	-8,50 %	-7,53%	-8,01%
Rentabilita tržieb	-	-	-
Rentabilita základného imania	-32,22 %	-31,05%	-181,98%
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	-32,71%	-23,76%	-110,70%

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

V sledovanom a predchádzajúcom období nie je ukazovateľ Rentability tržieb uvedený, nakoľko spoločnosť nevykazuje žiadne tržby

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv tejto skutočnosti na účtovnú jednotku. Napriek tomu materská spoločnosť BEANLY CORPORATE LIMITED plánuje dať spoločnosť v roku 2020 do likvidácie.

INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII NA ROK 2020

Predpokladá sa, že spoločnosť v roku 2020 vstúpi do likvidácie a ukončí svoju činnosť v poskytovaní poradenských služieb v oblasti obchodu, financií a investovania.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v roku 2019 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2020 investovať do tejto oblasti.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

NÁVRH NA VYROVNANIE STRATY

V roku 2019 vykázala spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške -10 696 EUR. O naložení s výsledkom hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v roku 2020. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI

Počet akcií: 100 ks, kmeňové, zaknihované, akcie na meno
Menovitá hodnota jednej akcie: 332 EUR

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. 12.2019 bola nasledovná:

	podiel na ZI		hlasovacie
	EUR	%	práva
BEANLY CORPORATE LIMITED R.G. Hodge Plaza, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, Botswanská republika	33 200	100	100
Spolu	33 200	100	100

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá a neplánuje ani v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA SPOLOČNOSTI

V účtovnom období 2019 vykázala spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške -
10 696 EUR. Príčinou vykázanéj straty boli vysoké náklady na prevádzkovú činnosť a nulové tržby.

V Bratislave dňa 02.04.2020


.....
Ing. Jana Špavelková
člen predstavenstva
J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2019, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vlastného imania, výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujem na poznámku 2 (a) k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že Spoločnosť v roku 2020 vstúpi do likvidácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie

predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne pochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



Lucia Cveková

Ing. Lucia CVEKOVÁ
Licencia UDVA č. 1167



3. apríla 2020
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

J&T Corporate Finance Slovakia, a. s.

**Individuálna účtovná závierka
k 31. decembru 2019**

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

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2019

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 2019

	poznámka	2019 EUR	2018 EUR
Aktíva			
Investičné cenné papiere	5	<u>9 952</u>	<u>9 952</u>
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	6	433	488
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	7	<u>115 387</u>	<u>126 446</u>
Aktíva celkom		<u>125 772</u>	<u>136 886</u>
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	8	33 200	33 200
Fondy, fondy zo zisku a výsledok hospodárenia	9	<u>-496</u>	<u>10 200</u>
Vlastné imanie		<u>32 704</u>	<u>43 400</u>
Záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	10	<u>93 068</u>	<u>93 486</u>
Záväzky celkom		<u>93 068</u>	<u>93 486</u>
Vlastné imanie a záväzky celkom		<u>125 772</u>	<u>136 886</u>



Mgr. Martin Fedor
Predseda predstavenstva



Ing. Daniela Manduchová
Vedúca ekonomického oddelenia



Ing. Zuzana Maruščáková
Hlavný účtovník

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

**Výkaz komplexného výsledku za rok
ktorý sa skončil 31. decembra 2019**

	poznámka	2019 EUR	2018 EUR
Spotrebované služby	11	(6 334)	(6 617)
Osobné náklady	12	(4 362)	(3 688)
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti		-	-
Hospodársky výsledok z prevádzkovej činnosti		(10 696)	(10 305)
Úrokové náklady	13	-	-
Zisk/(strata) z kurzových rozdielov		3	(1)
Ostatné náklady z finančnej činnosti		(3)	(4)
Hospodársky výsledok z finančnej činnosti		(0)	(5)
Strata pred zdanením		(10 696)	(10 310)
Daň z príjmov	14	-	-
Strata po zdanení		(10 696)	(10 310)
Ostatný komplexný výsledok po zdanení		-	-
Komplexný výsledok celkom		(10 696)	(10 310)



Mgr. Martin Fedor
Predseda predstavenstva



Ing. Daniela Manduchová
Vedúca ekonomického oddelenia



Ing. Zuzana Maruščáková
Hlavný účtovník

Výkaz zmien vo vlastnom imaní k 31. decembru 2019

	Základné imanie EUR	Neuhradená strata minulých rokov EUR	Zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy EUR	Celkom EUR
K 1. januáru 2018	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
Komplexný výsledok obdobia	-	(10 696)	-	(10 696)
Navýšenie fondov	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	33 200	(1 048 646)	1 048 150	32 704



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 2019**

	Poznámky	2019 EUR	2018 EUR
Strata pred zdanením		(10 696)	(10 310)
Úpravy o nepeňažné operácie:			
Úrokové náklady	18	-	-
Zisk pred zmenami v prevádzkovom majetku a záväzkoch		(10 696)	(10 310)
Zníženie/(zvýšenie) stavu pohľadávok		55	-
(Zníženie)/zvýšenie stavu záväzkov		(418)	(30 378)
(Zníženie)/zvýšenie stavu zásob		-	-
Zaplatené úroky		-	-
Príjmy/ (výdavky) na daň z príjmov		-	(960)
Čistý peňažný tok z prevádzkových činností		(11 059)	(41 648)
Peňažné toky z investičných činností			
Čistý peňažný tok z investičných činností		-	-
Peňažné toky z finančných aktivít			
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi		-	-
Výdavky spojené s prijatými pôžičkami		-	-
Čistý peňažný tok z finančných aktivít		-	-
Čisté zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov		(11 059)	(41 648)
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku roka		126 446	168 094
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci roka		115 387	126 446

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

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2019

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 13. apríla 2019 je spoločnosť BEANLY CORPORATE LIMITED, R.G. Hodge Plaza, Wickhams Cay I, Road Town Tortola, Botswanská republika. Do 12. apríla 2019 bola jediným vlastníkom 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 2019 dosiahol 0 (k 31. decembru 2018: 0). Spoločnosť nezamestnávala v roku 2019 zamestnancov na základe dohody o vykonaní práce (k 31. decembru 2018: 0).

Orgány spoločnosti

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

- Mgr. Martin Fedor – predseda predstavenstva od 20. júla 2016, 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:

- František Paller (od 20. júla 2016)
- Ivana Martinkovičová (od 30. decembra 2017)
- Ing. Anna Šimončíč (od 30. decembra 2017)

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2019 bola nasledujúca:

Akcionár	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie právo
BEANLY CORPORATE LIMITED	100 %	100%

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 2019

2. Základ pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť v roku 2020 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 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17. septembra 2019.

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2018 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky uložená do registra účtovných závierok 29. júla 2019 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok 29. júla 2019.

(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 2019 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2019

(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) 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.

(c) 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 – vid' 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, vyazuje ich v obstarávacej hodnote.

Spoločnosť nevykazuje ostatné kategórie finančného majetku.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2019

(d) 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.

(e) 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.

(f) Aplikácia nových a revidovaných medzinárodných účtovných štandardov

a) Nové štandardy, interpretácie a dodatky účinné od 1. januára 2019

Nový štandard IFRS 16 Lízingy a nová interpretácia IFRIC 23 Neistota pri posudzovaní daní z príjmov, ktoré boli prijaté v ročnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2019 nevedli k zmenám v účtovných postupoch Spoločnosti.

Ani ostatné zmeny a doplnenia štandardov IFRS 9: Funkcie predplatenia s negatívnou kompenzáciou, IAS 28: Dlhodobé podiely v pridružených, IAS 19: Zmena a doplnenie plánu a ročné vylepšenia štandardov IFRS v rámci cyklu 2015 - 2016 nemali dopad na Spoločnosť, pretože nie sú relevantné pre jej aktivity.

b) Nové štandardy, interpretácie a dodatky, ktorých účinnosť nastane po 1. januári 2020

Existujú nové zmeny a doplnenia štandardov a revízia koncepčného rámca pre finančné výkazníctvo, ktoré publikovala EU a ktoré budú účinné v budúcich účtovných obdobiach. Spoločnosť sa rozhodla prijať tieto zmeny od dátumu ich účinnosti. Spoločnosť neočakáva, že tieto zmeny budú mať vplyv na účtovnú závierku 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 2019

5. Investičné cenné papiere

	2019 EUR	2018 EUR
Cenné papiere určené na predaj	<u>9 952</u>	<u>9 952</u>
Investičné cenné papiere, spolu	<u><u>9 952</u></u>	<u><u>9 952</u></u>

K 31. decembru 2019 spoločnosť vlastní 171 ks (k 31. decembru 2018: 171 ks) akcií, ktoré predstavujú spolu 0,30 % (k 31. decembru 2018: 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 predať 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

	Brutto	Opravné položky	Netto	2019 EUR	2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	135 240	(135 240)	-		-
Ostatné pohľadávky	15	-	15		15
Daňové pohľadávky	418	-	418		<u>473</u>
Pohľadávky, spolu	<u>135 673</u>	<u>(135 240)</u>	<u>433</u>		<u><u>488</u></u>

Pohľadávky z obchodného styku (brutto) tvoria z prevažnej časti postúpené pohľadávky vo výške 111 540 EUR (k 31. decembru 2018: 111 540 EUR), ostatné pohľadávky vo výške 23 744 EUR (2018: 23 744 EUR).

Výška opravnej položky k 31.12.2019 je 135 240 EUR (2018: 135 240 EUR)

Daňové pohľadávky zahŕňajú pohľadávky z titulu dane z pridanej hodnoty v hodnote 418 EUR (2018: 473 EUR).

7. Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty

	2019 EUR	2018 EUR
Pokladničná hotovosť	3	3
Bežné účty	<u>115 384</u>	<u>126 443</u>
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty, spolu	<u><u>115 387</u></u>	<u><u>126 446</u></u>

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2019

8. Základné imanie

	2019 EUR	2018 EUR
Schválené, upísané a splatené základné imanie	<u>33 200</u>	<u>33 200</u>

Základné imanie spoločnosti 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 2018	(1 027 640)	1 048 150	20 510
Strata za rok 2018	<u>(10 310)</u>	<u>-</u>	<u>(10 310)</u>
K 31. decembru 2018	<u>(1 037 950)</u>	<u>1 048 150</u>	<u>10 200</u>
Strata za rok 2019	<u>(10 696)</u>	<u>-</u>	<u>(10 696)</u>
K 31. decembru 2019	<u>(1 048 646)</u>	<u>1 048 150</u>	<u>(496)</u>

(a) Vysporiadanie straty za rok 2018

Strata za účtovné obdobie 2018 vo výške 10 310 EUR bola prevedená na účet neuhradená strata minulých rokov.

(b) Návrh na vysporiadanie straty

Spoločnosť rozhodne o výsledku hospodárenia za rok 2019 v priebehu roka 2020.

10. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	2019 EUR	2018 EUR
Závazky z obchodného styku	90 020	90 438
Nevyfakturované dodávky	1 500	1 500
Závazky voči zamestnancom	721	721
Závazky zo sociálneho poistenia	427	427
Daňové záväzky	169	169
Ostatné záväzky	<u>231</u>	<u>231</u>
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky, spolu	<u>93 068</u>	<u>93 486</u>

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2019

11. Spotrebované služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na poradenstvo	90	90
Audit	1 500	1 515
Vedenie účtovníctva	3 138	3 115
Služby OLaS	198	471
Ostatné náklady na služby	<u>1 408</u>	<u>1 426</u>
Spotrebované služby, spolu	<u>6 334</u>	<u>6 617</u>

12. Osobné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 034	888
Odmeny členom orgánov spoločnosti	<u>3 328</u>	<u>2 800</u>
Osobné náklady, spolu	<u>4 362</u>	<u>3 688</u>

13. Daň z príjmov

	2019	2018
	EUR	EUR
<i>Vykázaná vo výkaze ziskov a strát</i>		
Daň z príjmov v bežnom období	0	0
Odložená daň	<u>-</u>	<u>-</u>
Daň z príjmov celkom	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2019

Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:

	2019	2018
	EUR	EUR
Strata pred zdanením	(10 696)	(10 310)
Teoretická daň z príjmov (2019: 21% , 2018: 21%)	(2 246)	(2 165)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	-	-
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	2 246	2 165
Daňová licencia	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Daň z príjmov, spolu	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

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 2019 hodnotu 17 799 EUR (31. decembru 2018 hodnotu 25 098 EUR).

14. Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti

Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti v sledovanom období:

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a odmeny členom štatutárnych orgánov	2 400	2 400
Mzdy a odmeny členom dozorných orgánov	928	400
	<u>3 328</u>	<u>2 800</u>
Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti, celkom	<u><u>3 328</u></u>	<u><u>2 800</u></u>

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

15. Analýza doby splatnosti finančného majetku a záväzkov

Zostatková doba splatnosti finančného majetku a záväzkov k 31.decembru 2019 mala nasledovnú štruktúru:

	Menej ako 1 rok	Nešpecifikované	Spolu
	EUR	EUR	EUR
Finančné aktíva			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	115 387	-	115 387
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	433	-	433
Investičné cenné papiere	-	9 952	9 952
	<u>115 820</u>	<u>9 952</u>	<u>125 772</u>

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2019

Finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	93 068	-	93 068
	<u>93 068</u>	<u>-</u>	<u>93 068</u>

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

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

Finančné záväzky

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

16. 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 2019

c) Kategórie finančných nástrojov

	<i>31. december 2019 v EUR</i>	<i>31. december 2018 v EUR</i>
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	115 387	126 446
Pohľadávky	433	488
Investičné cenné papiere	9 952	9 952
Finančný majetok	125 772	136 886
Závazky z obchodného styku a iné záväzky	93 068	93 486
Finančné záväzky	93 068	96 486

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.

17. 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 2019 a 2018 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.

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2019

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

18. Podmienené aktíva a záväzky

V priebehu účtovného obdobia 2019 a 2018 spoločnosť neevidovala podmienené aktíva a podmienené záväzky.

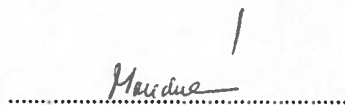
19. Udalosti po súvahovom dni

Po 31. decembri 2019 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 BEANLY CORPORATE LIMITED plánuje dať spoločnosť v roku 2020 do likvidácie.

Účtovná závierka, ktorej súčasťou sú poznámky na stranách 7 až 17, bola zostavená dňa 02. marca 2020.



Mgr. Martin Fedor
Predseda predstavenstva



Ing. Daniela Manduchová
Vedúca ekonomického oddelenia



Ing. Zuzana Maruščáková
Hlavný účtovník