

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

FABRON a. s.
Dúbravská cesta 14
841 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby,
- administratívne služby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- počítačové služby,
- prenájom hnutelných vecí,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. decembra 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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 nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2019 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky 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 závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti a poskytnuté pôžičky.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

4. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

7. Výnosy

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 15 a 16.

FABRON a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2019
	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
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	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
Základné stádo a ťažné zvieratá	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
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	32 250 719	2 412 500	0	0	34 663 219	32 250 719	2 412 500	0	0	34 663 219	34 663 219
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	120 834 722	6 025 000	6 025 000	0	120 834 722	120 834 722	6 025 000	0	0	120 834 722	120 834 722
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	153 085 441	8 437 500	6 025 000	0	155 497 941	153 085 441	8 437 500	6 025 000	0	155 497 941	155 497 941
Neobežný majetok spolu	153 085 441	8 437 500	6 025 000	0	155 497 941	153 085 441	8 437 500	6 025 000	0	155 497 941	155 497 941

4	8	1	6	7	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	0	8	4	1	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

FABRON a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2018
	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
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	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
Základné stádo a ťažné zvieratá	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
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	29 838 219	2 412 500	0	0	32 250 719	0	0	0	0	29 838 219	32 250 719
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	120 834 722	6 025 000	6 025 000	0	120 834 722	0	0	0	0	120 834 722	120 834 722
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	150 672 941	8 437 500	6 025 000	0	153 085 441	0	0	0	0	150 672 941	153 085 441
Neobežný majetok spolu	150 672 941	8 437 500	6 025 000	0	153 085 441	0	0	0	0	150 672 941	153 085 441

2. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2018: 25 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 25 000 EUR (31. decembra 2018: 25 000 EUR) tvorí 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2018: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 2 500 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2019 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 9 645,30 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2018: 8 768,30 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 87 683 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	87 683
Iné	0
Spolu	87 683

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške – 96 453 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2020.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

3. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	7 002	7 380
Spolu	7 002	7 380

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 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	3 912	3 912	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	1 692	1 692	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 002	1 002	0	0
Daňové záväzky a dotácie	396	396	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>7 002</u>	<u>7 002</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 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	4 215	4 215	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	1 733	1 733	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 025	1 025	0	0
Daňové záväzky a dotácie	407	407	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	7 380	7 380	0	0

4. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	5	22.12.2025	87 000 000	87 000 000
				87 000 000	87 000 000
Spolu				87 000 000	87 000 000

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	87 000 000	87 000 000
Spolu	87 000 000	87 000 000

Bankový úver vo výške 87 000 000 EUR je krytý záložným právom k pohľadávkam, k pohľadávkam z účtu vo výške 526 EUR, vlastnou bianko zmenkou, záložným právom k zaknihovaným cenným papierom – dlhopisom vo výške 87 000 000 EUR a prijatým ručením od materskej spoločnosti vo výške 87 000 000 EUR.

5. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomoci je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička 1	EUR	5	31.12.2025	33 398 000	33 398 000	33 398 000
Pôžička 2	EUR	9,65	31.12.2025	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Pôžička 3	EUR	7	31.12.2025	190 580	190 580	103 580
				<u>58 588 580</u>	<u>58 588 580</u>	<u>58 501 580</u>
Spolu				58 588 580	58 588 580	58 501 580

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	4 639	4 639
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	68 260 774	65 753 774
Spolu	68 265 413	65 758 413

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-96 453			-87 682		
z toho teoretická daň 21 %		-20 255	21,00 %		-18 413	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 420	718	-0,74 %	3 390	712	-0,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 690	-775	0,80 %	-3 206	-673	0,77 %
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 %
Daňová strata	96 723	20 312	-21,06 %	87 498	18 375	-20,96 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	1	0,00 %
Splatná daň		0	0,00 %		1	0,00 %
Odkložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	0,00 %		1	0,00 %

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

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	6 025 000	6 025 000
Výnosové úroky	2 414 613	2 416 996
Spolu	8 439 613	8 441 996

2. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Ekonomické poradenstvo	1 890	1 890
Audit a poradenstvo	3 300	3 300
Iné	130	37
Spolu	5 320	5 227

3. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Dane a poplatky	34	33
Spolu	34	33

4. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Nákladové úroky	8 439 901	8 433 579
Bankové poplatky	87 113	87 127
Iné	537	547
Spolu	8 527 551	8 521 253

5. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	3 300	3 300
Spolu	3 300	3 300

6. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výnosov účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výnosy	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	6 025 000	6 025 000
	Spolu	6 025 000	6 025 000
Holandsko	Výnosové úroky	2 414 613	2 416 990
	Spolu	2 414 613	2 416 990
Spolu	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	6 025 000	6 025 000
	Výnosové úroky	2 414 613	2 416 990
	Spolu	8 439 613	8 441 990

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť na zabezpečenie úveru zriadila v prospech banky záložné právo k pohľadávkam, k pohľadávkam z účtu vo výške 526 EUR, záložným právom k zaknihovaným cenným papierom – dlhopisom vo výške 87 000 000 EUR, vystavila vlastnú bianko zmenku a prijala ručenie od materskej spoločnosti vo výške 87 000 000 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť eviduje prijatý úverový prísľub vo výške 1 711 420 EUR (rok 2018: 1 798 420 EUR),
- Spoločnosť na zabezpečenie pohľadávok z dlhopisov prijala od tretích strán nasledovné formy zabezpečenia: záložné práva k nehnuteľnostiam, k budúcim nehnuteľnostiam, k hnuťelným veciam, k pohľadávkam, k pohľadávkam z účtov, k akciám, ručiteľské vyhlásenia a ručenie vo forme blankozmenky.

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

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

S nedávnym a rýchlym rozšírením choroby Koronavírus (COVID 19) svetové hospodárstvo vstúpilo do obdobia bezprecedentnej krízy v oblasti zdravotnej starostlivosti, ktorá už spôsobila značné globálne narušenie obchodných činností a každodenného života. Mnoho krajín prijalo mimoriadne a ekonomicky nákladné opatrenia na zabránenie jeho šíreniu. Niektoré krajiny nariadili spoločnostiam, aby obmedzili alebo dokonca pozastavili bežné obchodné operácie.

Vlády, vrátane Slovenskej republiky, zaviedli obmedzenia týkajúce sa cestovania a prísne karanténne opatrenia.

Očakáva sa, že tieto opatrenia priamo postihnú také odvetvia ako je cestovný ruch, pohostinský a zábavný priemysel. Očakáva sa, že na ďalšie priemyselné odvetvia, ako sú výrobné a finančné služby, budú mať opatrenia nepriamy vplyv a že ich výsledky budú ovplyvnené nepriaznivo.

Finančný vplyv súčasnej krízy na globálnu ekonomiku a celkové obchodné činnosti sa v tejto fáze nedá odhadnúť s dostatočnou istotou, a to z dôvodu tempa, v ktorom sa pandémie rozširuje, a kvôli vysokej úrovni neistôt vyplývajúcich z neschopnosti spoľahlivo predpovedať výsledok.

Táto udalosť sa považuje za takú, ktorá nemá upravujúci účinok na výkazy, a preto sa neodzrkadľuje vo vykazovaní a oceňovaní majetku a záväzkov v účtovnej závierke k 31. decembru 2019.

Manažment zvážil jedinečné okolnosti a rizikové expozície Spoločnosti a neočakáva žiadne podstatné zvýšenie svojho kreditného rizika v dôsledku opatrení prijatých v reakcii na pandémiu COVID 19. Presný dopad týchto udalostí však nemožno v súčasnosti správne kvantifikovať, pretože v konečnom dôsledku závisí od rôznych faktorov, ktoré ešte nie sú známe. V prvom rade nie je možné určiť obdobie, počas ktorého budú opatrenia proti pandémii prijaté, ani nie je možné presne určiť všetky príslušné opatrenia slúžiace na zmiernenie negatívnych ekonomických dopadov pandémie. Taktiež nie je jasné, aké opatrenia nakoniec prijmú príslušné inštitúcie zodpovedné za reguláciu finančných trhov alebo ako budú finančné trhy na tieto okolnosti reagovať atď.

Neočakáva sa, že udalosť bude mať okamžitý významný vplyv na obchodné operácie. Vedenie Spoločnosti bude pokračovať v podrobnom monitorovaní situácie a v prípade, že sa obdobie postihnutia pandémiou predĺži, posúdi potrebu ďalších úprav.

H. 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 PATRONKA DEVELOPMENT LIMITED.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019	2018
	EUR	EUR
Prijaté ručenie od materskej účtovnej jednotky na bankový úver	87 000 000	87 000 000

I. 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 1 200 EUR (v roku 2018: 1 203 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 1 201 EUR (v roku 2018: 1 200 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	800 000	0	0	0	800 000
Zákonné rezervné fondy	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-404 894	0	0	-87 683	-492 577
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-404 894	0	0	-87 683	-492 577
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-87 683	-96 453	0	87 683	-96 453
Spolu	334 923	-96 453	0	0	238 470

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 800 000 EUR vykázaný peňažný vklad akcionára z roku 2017, ktorý nezvyšoval základné imanie.

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	800 000	0	0	0	800 000
Zákonné rezervné fondy	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-282 727	0	0	-122 167	-404 894
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-282 727	0	0	-122 167	-404 894
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-122 167	-87 683	0	122 167	-87 683
Spolu	422 606	-87 683	0	0	334 923

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-96 544	-95 872
Zaplatené úroky	-6 019 900	-6 033 816
Prijaté úroky	6 027 113	6 029 497
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 881
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-89 331	-103 072
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-89 331	-103 072
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnuté pôžičky	-6 025 000	-6 025 000
Splátky poskytnutých pôžičiek	6 025 000	6 025 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania	0	0
Príjmy z úverov	87 000	95 880
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	87 000	95 880
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 331	-7 192
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15 275	22 467
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12 944	15 275

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-96 453	-87 682
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Nákladové úroky	8 439 901	8 433 579
Výnosové úroky	-8 439 613	-8 441 996
Iné nepeňažné operácie		0
Strata z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-96 165	-96 099
Zmena pracovného kapitálu:	0	0
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-379	227
Peňažné toky z prevádzky	-96 544	-95 872

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.