

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Twin Capital s.r.o.  
Mlynské Nivy 16  
821 09 Bratislava

Spoločnosť Twin Capital s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. septembra 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. septembra 2012 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I.v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.84035/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť v roku 2020 poskytovala služby finančných poradcov a investorov a správcov vlastných financií.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti JULESBURG INVESTMENTS LIMITED, spoločnosti založenej na Cypre, so sídlom Afentrikas 4, AFENTRIKA COURT, OFFICE 2, Larnaca 6018, Cyprus, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny JULESBURG INVESTMENTS LIMITED. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť JULESBURG INVESTMENTS LIMITED, spoločnosti založenej na Cypre, so sídlom Afentrikas 4, AFENTRIKA COURT, OFFICE 2, Larnaca 6018, Cyprus. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 6                    | 5                    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 5                    | 6                    |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 0                    | 1                    |

## 7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|            | Stav<br>k 31.12.2020                 | Stav<br>k 31.12.2019                 |
|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Konatelia: | Mgr. Zdenko Kučera<br>Richard Fetyko | Mgr. Zdenko Kučera<br>Richard Fetyko |

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

| Spoločník, akcionár           | Výška podielu<br>na základnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach | Iný podiel na<br>ostatných polož-<br>kách VI ako na ZI |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                               | absolútne                           | v %        | v %                                 | v %                                                    |
| JULESBURG INVESTMENTS LIMITED | 5 000                               | 100        | 100                                 | 0                                                      |
| <b>Spolu</b>                  | <b>5 000</b>                        | <b>100</b> | <b>100</b>                          | <b>0</b>                                               |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť k 31. decembru 2020 vykázala kladné vlastné imanie vo výške 78 269 EUR (k 31. decembru 2019 kladné vlastné imanie vo výške 2 068 410 EUR), pričom obežný majetok prevyšoval krátkodobé záväzky o 72 203 EUR. Zároveň k tomuto dátumu Spoločnosť vykázala stratu vo výške 9 120 141 EUR (k 31. decembru 2019 zisk vo výške 1 871 334 EUR). Spoločnosť je aj naďalej schopná splácať svoje záväzky.

Na konci roku 2019 sa objavila pandémia corona vírusu z Číny a v prvých mesiacoch roku 2020 sa rozšírila do celého sveta. Jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Spoločnosť si aj napriek tomu splnila svoje záväzky vyplývajúce z úverovej zmlvy a dodržala splátkový kalendár, čím došlo k splateniu úveru. V priebehu roka 2020 nebola Spoločnosť nútená žiadať o pomoc v rámci jednotlivých opatrení číslo 1 až 5. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

Spoločnosť je plne závislá na finančnej podpore materskej spoločnosti. Materská spoločnosť bude poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti a tým jej umožní platenie splatných záväzkov a pokračovať v obchodnej činnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                 | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                                                         | 3                                      | Rovnomerná         | 33,3                      |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR |                                        | Jednorazovo        | 100                       |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí reálnou hodnotou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Akcie a opcie určené na obchodovanie sa oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť účtuje zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a derivátov s vplyvom na výsledok hospodárenia, pretože investuje iba finančné prostriedky zverené materskou spoločnosťou.

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. 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.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) 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.

#### **h) 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 závierka.

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na ročné odmeny, nevyčerpané dovolenky, na zostavenie účtovnej závierky a na overenie účtovnej závierky audítorom.

#### **i) 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.

#### **j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### **k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

**o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

**p) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**q) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z refakturácie služieb a finančné výnosy.

**r) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za bežné účtovné obdobie boli inak členené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v predchádzajúcom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**s) Oprava chýb minulých období**

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                           | 25 204        | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 25 204        |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>25 204</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>25 204</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                           | 4 206         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 4 206         |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>4 206</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>4 206</b>  |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2019</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>      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2019</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>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>20 998</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>20 998</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2020 | Hodnota k 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

## 2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>3 205</b>        | <b>66 501</b>        | <b>69 706</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 168                 | 66 501               | 66 669           |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 3 037               | 0                    | 3 037            |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>4 066</b>        | <b>0</b>             | <b>4 066</b>     |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 4 066               | 0                    | 4 066            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>7 271</b>        | <b>66 501</b>        | <b>73 772</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>22 942</b>       | <b>12 672</b>        | <b>35 614</b>     |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 20 462              | 12 672               | 33 134            |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 2 480               | 0                    | 2 480             |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>18 636 923</b>   | <b>0</b>             | <b>18 636 923</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 18 636 923          | 0                    | 18 636 923        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>18 672 537</b>   | <b>12 672</b>        | <b>18 672 537</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                         | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

## 3. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020:

| Krátkodobý finančný majetok                                   | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie                                  | 0                    | 1 867 021            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                      | 0                    | 0                    |
| Dlhové CP na obchodovanie                                     | 0                    | 0                    |
| Emisné kvóty                                                  | 0                    | 0                    |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0                    | 0                    |
| Ostatné realizovateľné CP                                     | 0                    | 0                    |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                  | 0                    | 0                    |
| <b>Obstarávacía cena KFM spolu</b>                            | <b>0</b>             | <b>1 867 021</b>     |
| <b>Opravná položka ku KFM</b>                                 | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>                              | <b>0</b>             | <b>1 867 021</b>     |

Ocenenie reálnou hodnotou

Spoločnosť k 31. decembru 2020 ocenila reálnou hodnotou nasledovné zložky krátkodobého finančného majetku:

| Krátkodobý finančný majetok                       | Hodnota k<br>31.12.2020 | Hodnota k<br>31.12.2019 | Vplyv ocenenia<br>na VH bežného<br>účtovného<br>obdobía | Vplyv<br>ocenenia<br>na vlastné<br>imanie |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| akcie USD Abbvie Inc_ABBV                         | 0                       | 7 913                   | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Amazon.com Inc_AMZN                     | 0                       | 165 148                 | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Appfolio Inc-A_APPF                     | 0                       | 88 440                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Arco Platform Ltd-class A_ARCE          | 0                       | 110 609                 | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Alteryx Inc- Class A_AYX                | 0                       | 17 887                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Bristol-Myers Squibb Co_BMY             | 0                       | 22 948                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Biontech SE_BNTX                        | 0                       | 9 084                   | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Cogeco Inc_CI                           | 0                       | 36 552                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Darden Restaurants Inc_DRI              | 0                       | 63 814                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Elastic NV_ESTC                         | 0                       | 51 720                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Everbridge Inc_EVBG                     | 0                       | 104 674                 | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Farfetch Limited class A_FTCH           | 0                       | 15 725                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Gilead Sciences Inc_GILD                | 0                       | 40 652                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD SPDR Gold Shares_GLD                    | 0                       | 38 314                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Inmode Ltd_INMD                         | 0                       | 31 531                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD MOMO Inc - Spon ADR_MOMO                | 0                       | 41 916                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Netflix Inc_NFLX                        | 0                       | 57 837                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Pinduoduo Inc_PDD                       | 0                       | 50 702                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Pershing Square Holdings Ltd_PSH        | 0                       | 472 108                 | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Regeneron Pharmaceuticals_REGN          | 0                       | 67 116                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD iShares Silver Trust_SLV                | 0                       | 67 084                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Trade Desk Inc-cl A_TTD                 | 0                       | 46 435                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Twilio Inc - A_TWLO                     | 0                       | 61 485                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD IPATH S&P 500 VIX_VXX                   | 0                       | 27 027                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD iPath Ser B S&P 500 VIX M-T_VXZ         | 0                       | 15 917                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD YY Inc_YY                               | 0                       | 33 026                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie USD Zoom Video Communications-A_ZM          | 0                       | 12 162                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie HKD Hyperbeast Ltd_150                      | 0                       | 66 106                  | 0                                                       | 0                                         |
| akcie JPY Akatsuki Inc_3932.T                     | 0                       | 43 089                  | 0                                                       | 0                                         |
| <b>KFM ocenený v reálnej hodnote spolu</b>        | <b>0</b>                | <b>1 867 021</b>        | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                  |
| <b>KFM ocenený metódou vlastného imania spolu</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                  |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>0</b>                | <b>1 867 021</b>        | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Krátkodobý finančný majetok                | Hodnota k<br>31.12.2019 | Hodnota k<br>31.12.2018 | Vplyv ocenenia<br>na VH bežného<br>úctovného<br>obdobia | Vplyv<br>ocenenia<br>na vlastné<br>imanie |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| akcie USD Abbvie Inc_ABBV                  | 7 913                   | 0                       | 1 612                                                   | 0                                         |
| akcie USD Amazon.com Inc_AMZN              | 165 148                 | 0                       | -14 493                                                 | 0                                         |
| akcie USD Appfolio Inc-A_APPF              | 88 440                  | 15 516                  | 39 364                                                  | 0                                         |
| akcie USD Arco Platform Ltd-class A_ARCE   | 110 609                 | 0                       | 36 634                                                  | 0                                         |
| akcie USD Alteryx Inc- Class A_AYX         | 17 887                  | 25 969                  | -3 390                                                  | 0                                         |
| akcie USD Bristol-Myers Squibb Co_BMY      | 22 948                  | 0                       | 2 749                                                   | 0                                         |
| akcie USD Biontech SE_BNTX                 | 9 084                   | 0                       | 2 715                                                   | 0                                         |
| akcie USD Cogeco Inc_CI                    | 36 552                  | 84 261                  | 6 612                                                   | 0                                         |
| akcie USD Darden Restaurants Inc_DRI       | 63 814                  | 0                       | -6 120                                                  | 0                                         |
| akcie USD Elastic NV_ESTC                  | 51 720                  | 0                       | -9 004                                                  | 0                                         |
| akcie USD Everbridge Inc_EVBG              | 104 674                 | 49 572                  | 28 575                                                  | 0                                         |
| akcie USD Farfetch Limited class A_FTCH    | 15 725                  | 0                       | -362                                                    | 0                                         |
| akcie USD Gilead Sciences Inc_GILD         | 40 652                  | 0                       | -638                                                    | 0                                         |
| akcie USD SPDR Gold Shares_GLD             | 38 314                  | 0                       | 1 046                                                   | 0                                         |
| akcie USD Inmode Ltd_INMD                  | 31 531                  | 0                       | 3 420                                                   | 0                                         |
| akcie USD MOMO Inc - Spon ADR_MOMO         | 41 916                  | 0                       | -1 877                                                  | 0                                         |
| akcie USD Netflix Inc_NFLX                 | 57 837                  | 23 376                  | -2 341                                                  | 0                                         |
| akcie USD Pinduoduo Inc_PDD                | 50 702                  | 0                       | 1 527                                                   | 0                                         |
| akcie USD Pershing Square Holdings Ltd_PSH | 472 108                 | 180 821                 | 123 339                                                 | 0                                         |
| akcie USD Regeneron Pharmaceuticals_REGN   | 67 116                  | 40 775                  | -7 511                                                  | 0                                         |
| akcie USD iShares Silver Trust_SLV         | 67 084                  | 0                       | 1 394                                                   | 0                                         |
| akcie USD Trade Desk Inc-cl A_TTD          | 46 435                  | 0                       | 2 642                                                   | 0                                         |
| akcie USD Twilio Inc - A_TWLO              | 61 485                  | 65 279                  | -16 406                                                 | 0                                         |
| akcie USD IPATH S&P 500 VIX_VXX            | 27 027                  | 0                       | -2 020                                                  | 0                                         |
| akcie USD iPath Ser B S&P 500 VIX M-T_VXZ  | 15 917                  | 0                       | -170                                                    | 0                                         |
| akcie USD YY Inc_YY                        | 33 026                  | 0                       | -10 141                                                 | 0                                         |
| akcie USD Zoom Video Communications-A_ZM   | 12 162                  | 0                       | 97                                                      | 0                                         |
| akcie HKD Hyperbeast Ltd_150               | 66 106                  | 0                       | 8 263                                                   | 0                                         |
| akcie JPY Akatsuki Inc_3932.T              | 43 089                  | 0                       | -11 351                                                 | 0                                         |
| <b>KFM ocenený v reálnej hodnote spolu</b> | <b>1 867 021</b>        | <b>485 569</b>          | <b>174 165</b>                                          | <b>0</b>                                  |
| <b>KFM ocenený metódou VI spolu</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                  |
| <b>Spolu</b>                               | <b>1 867 021</b>        | <b>485 569</b>          | <b>174 165</b>                                          | <b>0</b>                                  |

#### 4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>11 382</b>        | <b>45 629</b>        |
| Registračné poplatky                               | 8 060                | 42 055               |
| Prenájom priestorov                                | 2 976                | 2 976                |
| Predplatné - doména, vzdelávanie                   | 346                  | 266                  |
| Cestovné                                           | 0                    | 332                  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>6 622</b>         |
| Dividendy                                          | 0                    | 276                  |
| Úroky                                              | 0                    | 6 346                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>11 382</b>        | <b>52 251</b>        |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 21.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2020         | 2019         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>994</b>   | <b>1 237</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 886          | 1 755        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>886</b>   | <b>1 755</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>1 317</b> | <b>1 998</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>563</b>   | <b>994</b>   |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>      |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>563</b>      | <b>0</b>                     | <b>563</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 0                      | 563             | 0                            | 563           |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>563</b>      | <b>0</b>                     | <b>563</b>    |

**Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:**

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

**Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:**

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

**Krátkodobé záväzky spolu**

|                                                                                     | 0        | 0        | 24 091        | 12 256        | 36 347        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 14 939        | 12 000        | 26 939        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0             | 0             | 0             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 9 152         | 256           | 9 408         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>14 899</b> | <b>0</b>      | <b>14 899</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0        | 0             | 0             | 0             |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 0             | 0             | 0             |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0             | 0             | 0             |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0        | 0        | 0             | 0             | 0             |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0        | 8 029         | 0             | 8 029         |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 5 356         | 0             | 5 356         |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 1 514         | 0             | 1 514         |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0        | 0             | 0             | 0             |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 0             | 0             | 0             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>38 990</b> | <b>12 256</b> | <b>51 246</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti**

| Názov položky                                                                       | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>      |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>994</b>      | <b>0</b>                     | <b>994</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                          | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                  | 0                      | 994             | 0                            | 994           |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                  | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>994</b>      | <b>0</b>                     | <b>994</b>    |

|                                                                                     |          |          |                   |            |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>163 200</b>    | <b>840</b> | <b>164 040</b>    |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 104 639           | 0          | 104 639           |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                 | 0          | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 58 561            | 840        | 59 401            |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>18 651 124</b> | <b>0</b>   | <b>18 651 124</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0        | 0                 | 0          | 0                 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 17 682 282        | 0          | 17 682 282        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                 | 0          | 0                 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0        | 0        | 0                 | 0          | 0                 |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0        | 51 336            | 0          | 51 336            |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 22 139            | 0          | 22 139            |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 242 633           | 0          | 242 633           |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0        | 19 519            | 0          | 19 519            |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 633 215           | 0          | 633 215           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>18 814 324</b> | <b>840</b> | <b>18 815 164</b> |

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

| <b>Záväzky</b>                                                        | <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>Stav k 31.12.2019</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                        | 0                        |

#### 4. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť obchoduje s rôznymi derivátmi na verejnom trhu, sú to opcie na akcie, opcie na futurity, futurity, opcie na index a volatilitu.

| Názov položky                                   | Stav k 31.12.2020 |          |                                      | Stav k 31.12.2019 |               |                                      |
|-------------------------------------------------|-------------------|----------|--------------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------------|
|                                                 | Účtovná hodnota   |          | Dohodnutá cena podkladového nástroja | Účtovná hodnota   |               | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|                                                 | pohľadávky        | záväzku  |                                      | pohľadávky        | záväzku       |                                      |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>          | <b>19 519</b> | <b>7 211,0</b>                       |
| ABBV 17JAN20 86.0 C                             | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 268           | 86,0                                 |
| ABBV 31JAN20 87.0 C                             | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 239           | 87,0                                 |
| ANTM 03JAN20 297.5 P                            | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 55            | 297,5                                |
| AYX 17JAN20 85.0 P                              | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 156           | 85,0                                 |
| AYX 17JAN20 90.0 P                              | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 357           | 90,0                                 |
| AYX 17JAN20 95.0 P                              | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 816           | 95,0                                 |
| BIDU 03JAN20 125.0 P                            | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 235           | 125,0                                |
| BIIB 03JAN20 292.5 P                            | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 85            | 292,5                                |
| BMV 03JAN20 63.0 C                              | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 434           | 63,0                                 |
| CGC 03JAN20 22.5 C                              | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 139           | 22,5                                 |
| CI 10JAN20 187.5 C                              | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 3082          | 187,5                                |
| CPB 03JAN20 50.0 C                              | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 48            | 50,0                                 |
| DDOG 17JAN20 30.0 P                             | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 89            | 30,0                                 |
| DDOG 17JAN20 35.0 P                             | 0                 | 0        | 0                                    | 0                 | 194           | 35,0                                 |

|                                             |          |          |          |          |               |                |
|---------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------------|----------------|
| FTCH 17JAN20 10.0 C                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 485           | 10,0           |
| FTCH 17JAN20 11.0 C                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 290           | 11,0           |
| MA 03JAN20 292.5 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 24            | 292,5          |
| MA 03JAN20 295.0 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 47            | 295,0          |
| MA 03JAN20 297.5 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 104           | 297,5          |
| MOMO 03JAN20 33.0 P                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 125           | 33,0           |
| MSFT 03JAN20 155.0 P                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 13            | 155,0          |
| MSFT 03JAN20 157.5 P                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 61            | 157,5          |
| NFLX 03JAN20 315.0 P                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 46            | 315,0          |
| PANW 03JAN20 227.5 P                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 67            | 227,5          |
| PAYC 17JAN20 240.0 P                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 174           | 240,0          |
| PDD 03JAN20 37.0 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 31            | 37,0           |
| PDD 03JAN20 38.0 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 103           | 38,0           |
| PDD 10JAN20 35.0 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 28            | 35,0           |
| PDD 10JAN20 36.0 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 59            | 36,0           |
| PTON 03JAN20 30.0 C                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 201           | 30,0           |
| PTON 10JAN20 31.0 C                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 465           | 31,0           |
| PXD 03JAN20 155.0 C                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 31            | 155,0          |
| RACE 03JAN20 162.5 P                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 60            | 162,5          |
| SINA 20MAR20 35.0 P                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 1336          | 35,0           |
| TSLA 03JAN20 367.5 P                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 9             | 367,5          |
| TSLA 03JAN20 397.5 P                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 314           | 397,5          |
| TSLA 03JAN20 410.0 P                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 353           | 410,0          |
| TSLA 03JAN20 450.0 C                        | 0        | 0        | 0        | 0        | 55            | 450,0          |
| TTD 03JAN20 260.0 P                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 713           | 260,0          |
| TTD 03JAN20 280.0 C                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 22            | 280,0          |
| V 03JAN20 182.5 P                           | 0        | 0        | 0        | 0        | 9             | 182,5          |
| V 03JAN20 185.0 P                           | 0        | 0        | 0        | 0        | 17            | 185,0          |
| V 03JAN20 187.5 P                           | 0        | 0        | 0        | 0        | 66            | 187,5          |
| VXX 03JAN20 14.5 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 112           | 14,5           |
| VXX 03JAN20 15.0 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 1723          | 15,0           |
| VXX 03JAN20 16.0 C                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 138           | 16,0           |
| VXX 10JAN20 16.5 C                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 299           | 16,5           |
| VXX 17JAN20 14.5 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 590           | 14,5           |
| VXZ 17JAN20 17.0 P                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 1784          | 17,0           |
| VXZ 17JAN20 18.0 C                          | 0        | 0        | 0        | 0        | 2028          | 18,0           |
| WUBA 17JAN20 65.0 P                         | 0        | 0        | 0        | 0        | 1157          | 65,0           |
| Z 03JAN20 47.0 C                            | 0        | 0        | 0        | 0        | 168           | 47,0           |
| ZM 03JAN20 62.5 P                           | 0        | 0        | 0        | 0        | 1             | 62,5           |
| ZM 03JAN20 65.0 P                           | 0        | 0        | 0        | 0        | 14            | 65,0           |
| <b>Zabezpečovacie deriváty,<br/>z toho:</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Spolu</b>                                | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>19 519</b> | <b>7 211,0</b> |

| Názov položky                                   | Stav k 31.12.2020                           |                   | Stav k 31.12.2019                           |                   |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|
|                                                 | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                   | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                   |
|                                                 | výsledok<br>hospodárenia                    | vlastné<br>imanie | výsledok<br>hospodárenia                    | vlastné<br>imanie |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>                                    | <b>0</b>          | <b>1 391</b>                                | <b>0</b>          |
| Závazky                                         | 0                                           | 0                 | 7 225                                       | 0                 |
| Pohľadávky                                      | 0                                           | 0                 | 5 834                                       | 0                 |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | <b>0</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>          |

|                                     |      |                         |                  | Suma istiny v príslušnej mene |              | Suma istiny v mene EUR |              |
|-------------------------------------|------|-------------------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v %          | Dátum splatnosti | k 31.12.2020                  | k 31.12.2019 | k 31.12.2020           | k 31.12.2019 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho:           |      |                         |                  |                               |              | 0                      | 0            |
| Krátkodobé pôžičky, z toho:         |      |                         |                  | 0                             | 17 650 000   | 0                      | 17 650 000   |
| Revolvingový úver                   | EUR  | 6M EURIBOR + 2,15% p.a. | 20.12.2020       | 0                             | 17 650 000   | 0                      | 17 650 000   |
| Dlhodobé finančné výpomoci, z toho: |      |                         |                  |                               |              | 0                      | 0            |

**Krátkodobé  
finančné výpomoci,  
z toho:  
Spolu**

|          |                   |
|----------|-------------------|
| <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>0</b> | <b>17 650 000</b> |

Revolvingový úver vo výške 17 650 000 EUR bol splatený vrátane úrokov z bankového účtu v Citibank dňa 17.12.2020.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>                               | <b>Stav k<br/>31.12.2020</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2019</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>265</b>                   | <b>7 595</b>                 |
| Úroky a poplatky platené brokerovi                 | 265                          | 7 595                        |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>265</b>                   | <b>7 595</b>                 |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>33 535</b>     | <b>135 672</b>    |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                         | 33 535            | 135 672           |
| Tržby za tovar                                  | 0                 | 0                 |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                 |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>50 859 007</b> | <b>73 019 552</b> |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>50 892 542</b> | <b>73 155 224</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Refakturované poplatky |               | Tržby za finančné služby |                | Spolu         |                |
|---------------|------------------------|---------------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 2020                   | 2019          | 2020                     | 2019           | 2020          | 2019           |
| Slovensko     | 0                      | 15 016        | 0                        | 0              | 0             | 15 016         |
| Cyprus        | 0                      | 0             | 33 535                   | 120 656        | 33 535        | 120 656        |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>               | <b>15 016</b> | <b>33 535</b>            | <b>120 656</b> | <b>33 535</b> | <b>135 672</b> |

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                 | 0                 |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0                 | 0                 |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1</b>          | <b>1</b>          |
| Centové vyrovnanie                                                       | 1                 | 1                 |
| Ostatné                                                                  | 0                 | 0                 |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>51 306 979</b> | <b>73 499 924</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>447 972</i>    | <i>480 372</i>    |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 199 804           | 364 774           |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>50 859 007</i> | <i>73 019 552</i> |
| Úroky                                                                    | 9 905             | 143 685           |
| Výnosy z predaja akcií                                                   | 48 310 036        | 70 119 718        |
| Výnosy z derivátových operácií                                           | 2 531 846         | 2 465 146         |
| Vividendy                                                                | 7 220             | 31 014            |
| Výnosy z precenenia cenných papierov                                     | 0                 | 259 989           |
| Ostatné                                                                  | 0                 | 0                 |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2020              | 2019              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>318 735</b>    | <b>639 406</b>    |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>0</i>          | <i>11 200</i>     |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 0                 | 11 200            |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                 | 0                 |
| Súvisiace audítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| Daňové poradenstvo                                                        | 0                 | 0                 |
| Ostatné neaudítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>318 735</i>    | <i>628 206</i>    |
| Nájomné                                                                   | 43 612            | 42 001            |
| Softverové služby                                                         | 2 201             | 3 840             |
| Ekonomické služby                                                         | 19 448            | 19 328            |
| Právne služby                                                             | 4 980             | 18 066            |
| Poradenstvo finančné a iné                                                | 0                 | 392               |
| Ekonomické poradenstvo                                                    | 45 680            | 8 400             |
| Vzdelávanie                                                               | 911               | 29 614            |
| Licenčné poplatky                                                         | 116 670           | 173 023           |
| Ostatné služby                                                            | 826               | 3 180             |
| Refakturované služby                                                      | 0                 | 15 048            |
| Cestovné                                                                  | 568               | 2 265             |
| Servisné náklady                                                          | 83 839            | 313 049           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>104</b>        | <b>43 551</b>     |
| Centové vyrovnanie                                                        | 0                 | 1                 |
| Ostatné pokuty a penále                                                   | 104               | 43 550            |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                 | 0                 |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                 | 0                 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 0                 | 0                 |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>59 908 884</b> | <b>70 455 223</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>732 169</i>    | <i>181 763</i>    |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 398 094           | 12 183            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>59 176 715</i> | <i>70 273 460</i> |
| Náklady na predané akcie                                                  | 50 895 273        | 68 764 171        |
| Úroky                                                                     | 214 241           | 606 178           |
| Strata z precenenia cenných papierov                                      | 0                 | 120 320           |
| Náklady na derivátové operácie                                            | 8 035 895         | 741 947           |
| Poplatky                                                                  | 31 306            | 40 844            |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2020           | 2019           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>221 943</b> | <b>393 003</b> |
| Mzdy                               | 161 608        | 298 713        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0              | 0              |
| Sociálne poistenie                 | 40 725         | 59 159         |
| Zdravotné poistenie                | 16 160         | 29 822         |
| Sociálne zabezpečenie              | 3 450          | 5 309          |

## 6. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2020               |                   |            | 2019             |                |            |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------|------------------|----------------|------------|
|                                                     | Základ dane        | Daň               | Daň v %    | Základ dane      | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-9 120 141</b>  |                   |            | <b>2 098 558</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                    | -1 915 230        | 21%        |                  | 440 697        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 2 801 171          | 588 246           |            | 96 738           | 20 315         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -58 173            | -12 217           |            | -113 276         | -23 788        |            |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | 0                  | 0                 |            | 0                | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                  | 0                 |            | -1 000 000       | -210 000       |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                  | 0                 |            | 0                | 0              |            |
| Iné                                                 | 0                  | 0                 |            | 0                | 0              |            |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>- 6 377 140</b> | <b>-1 339 200</b> | <b>21%</b> | <b>1 082 020</b> | <b>227 224</b> | <b>11%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                    | 0                 |            |                  | 227 224        | 11%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                    | 0                 |            |                  | 0              |            |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                    | <b>0</b>          |            |                  | <b>227 224</b> | <b>11%</b> |

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane, o ktorej spoločnosť neúčtovala:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky 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 | 1 424 594            | 189 036              |
| 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                    |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                     | 0                    | 0                    |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0                    | 0                    |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                    | 0                    |
| Záväzky z opcí derivátov              | 0                    | 1 602 800            |

|                       |   |   |
|-----------------------|---|---|
| Odpísané pohľadávky   | 0 | 0 |
| Pohľadávky z leasingu | 0 | 0 |
| Závazky z leasingu    | 0 | 0 |
| Iné položky           | 0 | 0 |

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

V roku 2021 pandémie corona vírusu stále pretrváva. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv tejto skutočnosti na účtovnú jednotku, ale vzhľadom na to, že situácia sa stále mení, nemožno predvídať budúce účinky a dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

Na základe informácií, ktoré sme mali k dispozícii ku dňu zverejnenia tejto účtovnej závierky sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba              | 2020    | 2019    |
|----------------------------|-------------------------------|---------|---------|
| Nákup služieb              | HB REAVIS Slovakia a.s.       | 16 000  | 19 200  |
| Nákup služieb              | HB REM, spol. s r.o.          | 8 417   | 10 129  |
| Obstaranie majetku         | HB REM, spol. s r.o.          | 0       | 25 204  |
| Nákup služieb              | HB Reavis Group s. r. o.      | 69 835  | 313 049 |
| Nákup služieb              | HubHub Slovakia s.r.o.        | 29 760  | 35 712  |
| Prijaté pôžičky - úrok     | BUS TRANSPORT II s. r. o.     | 196 035 | 409 440 |
| Nákup služieb              | HB REAVIS IM Advisor s.r.o.   | 121     | 0       |
| Predaj služieb             | HB REAVIS Finance SK s. r. o. | 0       | 15 016  |
| Predaj služieb             | JULESBURG INVESTMENTS LIMITED | 33 535  | 120 656 |

|                               | Spriaznená osoba              | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | HB REAVIS Slovakia a.s.       | 12 000               | 0                    |
| Rezervy                       | HB REAVIS Slovakia a.s.       | 10 000               | 10 000               |
| Závazky z obchodného styku    | HB REM, spol. s r.o.          | 5 511                | 6 079                |
| Krátkodobé záväzky            | BUS TRANSPORT II s. r. o.     | 0                    | 17 682 282           |
| Závazky z obchodného styku    | HB Reavis Group s. r. o.      | 9 428                | 98 561               |
| Závazky z obchodného styku    | HubHub Slovakia s.r.o.        | 0                    | 0                    |
| Prijatý preddavok             | HubHub Slovakia s.r.o.        | 2 490                | 2 490                |
| Pohľadávky z obchodného styku | HB REAVIS Finance SK s. r. o. | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z obchodného styku | JULESBURG INVESTMENTS LIMITED | 66 669               | 33 134               |

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2020 | Prírastky         | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 5 000              | 0                 | 0        | 0          | 5 000                |
| 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                                           | 2 000 000          | 7 130 000         | 0        | 0          | 9 130 000            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                  | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 500                | 0                 | 0        | 0          | 500                  |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 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                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0                 | 0        | 62 910     | 62 910               |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -1 808 424         | 0                 | 0        | 1 808 424  | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 871 334          | -9 120 141        | 0        | -1 871 334 | -9 120 141           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>2 068 410</b>   | <b>-1 990 141</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>78 269</b>        |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2019 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 5 000              | 0                | 0        | 0          | 5 000                |
| 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                                           | 2 000 000          | 0                | 0        | 0          | 2 000 000            |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 500                | 0                | 0        | 0          | 500                  |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 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                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                  | 0                | 0        | 0          | 0                    |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                  | 0                | 0        | -1 808 424 | -1 808 424           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -1 808 424         | 1 871 334        | 0        | 1 808 424  | 1 871 334            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>197 076</b>     | <b>1 871 334</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>2 068 410</b>     |

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.  
Strata na podiel na základnom imaní predstavuje 9 120 141 EUR (2019: zisk 1 871 334 EUR)

## **2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019**

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 871 334 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Preúčtovaný na účet neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 808 424 EUR
- Preúčtovaný na účet nerozdelený zisk minulých období vo výške 62 910 EUR

## **3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020**

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2020 nasledovne:

- Preúčtovať na účet neuhradená strata minulých rokov.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2020              | 2019              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>-9 120 141</b> | <b>2 098 558</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 10 800            | 4 206             |
| Odpis zásob                                                            | 0                 | 0                 |
| Odpis pohľadávky                                                       | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu rezerv                                                     | -10 965           | -19 258           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 204 336           | 462 492           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 0                 | 0                 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | -7 219            | -31 014           |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                 | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>-8 923 189</b> | <b>2 514 984</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 18 639 634        | -16 645 349       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | 0                 | 0                 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -862 173          | -934 746          |
| Iné                                                                    | 0                 | 6 622             |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>8 854 272</b>  | <b>15 058 489</b> |

| Názov položky                                       | 2020             | 2019               |
|-----------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>         |                  |                    |
| Prevádzkové peňažné toky                            | <b>8 854 272</b> | <b>-15 058 489</b> |
| Zaplatené úroky                                     | -214 241         | -606 178           |
| Prijaté úroky                                       | 9 905            | 143 686            |
| Zaplatená daň z príjmov                             | -227 224         | 107 539            |
| Vyplatené dividendy                                 | 0                | 0                  |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                      | 0                | 0                  |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0                | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>8 422 712</b> | <b>-15 413 442</b> |

|                                                  |                  |                   |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>       |                  |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                         | -10 800          | -25 204           |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku              | 0                | 0                 |
| Obstaranie finančných investícií                 | 1 867 021        | 18 726 300        |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                      | 0                | 0                 |
| Prijaté dividendy                                | 7 219            | 24 392            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b> | <b>1 863 440</b> | <b>18 725 488</b> |

|                                                                      |                    |                   |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                             |                    |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 7 130 000          | 0                 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                           | 0                  | 0                 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine         | -17 682 282        | -3 067 055        |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                          | 0                  | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       | <b>-10 552 282</b> | <b>-3 067 055</b> |

|                                                                           |                 |                |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0               | 0              |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-266 130</b> | <b>244 991</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 315 807         | 70 816         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>49 677</b>   | <b>315 807</b> |