

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

FABRON a. s.  
Dúbravská cesta 14  
841 04 Bratislava

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. novembra 2020.

**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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2020 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

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

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

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

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

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

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

Táto udalosť sa považuje za takú, ktorá nemá upravujúci účinok na výkazy, a preto sa neodzrkadľuje vo vykazovaní a oceňovaní majetku a záväzkov v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

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

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

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

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

## 3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

## 4. Pohľadávky

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

## 5. Finančné účty

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

## 6. Záväzky

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

## 7. Výnosy

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

## C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 16 a 17.

| FABRON a. s.                                                                                    |                                                     |                  |                  |          |                    |  |                        |           |          |          |                    |                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|--------------------|--|------------------------|-----------|----------|----------|--------------------|------------------------------------------|
| Prehľad o pohybe neobežného majetku                                                             |                                                     |                  |                  |          |                    |  |                        |           |          |          |                    |                                          |
| 31.12.2020                                                                                      |                                                     |                  |                  |          |                    |  |                        |           |          |          |                    |                                          |
| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady) |                  |                  |          |                    |  | Opravy/Opravné položky |           |          |          |                    |                                          |
|                                                                                                 | 1.1.2020                                            | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | 31.12.2020         |  | 1.1.2020               | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2020         | Zostatková cena<br>31.12.2019 31.12.2020 |
|                                                                                                 | EUR                                                 | EUR              | EUR              | EUR      | EUR                |  | EUR                    | EUR       | EUR      | EUR      | EUR                | EUR                                      |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Softvér                                                                                         | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Poskytnuté predbežky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>           |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                                 |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Stavby                                                                                          | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Poskytnuté predbežky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>           |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                                 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 34 663 219                                          | 2 419 110        | 0                | 0        | 37 082 329         |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 120 834 722                                         | 6 025 000        | 6 025 000        | 0        | 120 834 722        |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 37 082 329                               |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Účty v bankách s dobou väzanosťou dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| Poskytnuté predbežky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                  |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0                  | 0                                        |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>155 497 941</b>                                  | <b>8 444 110</b> | <b>6 025 000</b> | <b>0</b> | <b>157 917 051</b> |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>155 497 941</b> | <b>157 917 051</b>                       |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>155 497 941</b>                                  | <b>8 444 110</b> | <b>6 025 000</b> | <b>0</b> | <b>157 917 051</b> |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>155 497 941</b> | <b>157 917 051</b>                       |

| FABRON a. s.                                                                                    |                                                      |                  |                  |          |                        |                    |                  |                  |                 |                    |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Prehľad o pohybe neobežného majetku                                                             |                                                      |                  |                  |          |                        |                    |                  |                  |                 |                    |                    |                    |
| 31.12.2019                                                                                      |                                                      |                  |                  |          |                        |                    |                  |                  |                 |                    |                    |                    |
| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                  |          | Opravy/Opravné položky |                    |                  |                  | Zostatková cena |                    |                    |                    |
|                                                                                                 | 1.1.2019                                             | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | 31.12.2019             | 1.1.2019           | Prírastky        | Úbytky           | Presuny         | 31.12.2019         | 31.12.2018         | 31.12.2019         |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR              | EUR      | EUR                    | EUR                | EUR              | EUR              | EUR             | EUR                | EUR                | EUR                |
| Akriované náklady na vývoj                                                                      | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Softvér                                                                                         | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Ocenenie práv                                                                                   | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Stavby                                                                                          | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 32 250 719                                           | 2 412 500        | 0                | 0        | 34 663 219             | 32 250 719         | 2 412 500        | 0                | 0               | 34 663 219         | 32 250 719         | 34 663 219         |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 120 834 722                                          | 6 025 000        | 6 025 000        | 0        | 120 834 722            | 120 834 722        | 6 025 000        | 0                | 0               | 120 834 722        | 120 834 722        | 120 834 722        |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                  | 0                | 0                | 0               | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>153 085 441</b>                                   | <b>8 437 500</b> | <b>6 025 000</b> | <b>0</b> | <b>155 497 941</b>     | <b>153 085 441</b> | <b>8 437 500</b> | <b>6 025 000</b> | <b>0</b>        | <b>155 497 941</b> | <b>153 085 441</b> | <b>155 497 941</b> |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>153 085 441</b>                                   | <b>8 437 500</b> | <b>6 025 000</b> | <b>0</b> | <b>155 497 941</b>     | <b>153 085 441</b> | <b>8 437 500</b> | <b>6 025 000</b> | <b>0</b>        | <b>155 497 941</b> | <b>153 085 441</b> | <b>155 497 941</b> |

## 2. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2019: 25 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 25 000 EUR (31. decembra 2019: 25 000 EUR) tvorí 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2019: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

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

K 31. decembru 2020 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 11 688,20 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2019: 9 645,30 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 96 453 EUR bola vysporiadaná takto:

|                                            | EUR           |
|--------------------------------------------|---------------|
| Zo zákonného rezervného fondu              | 0             |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov         | 0             |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov       | 0             |
| Úhrada straty spoločníkmi                  | 0             |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | 96 453        |
| Iné                                        | 0             |
| <b>Spolu</b>                               | <b>96 453</b> |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške – 116 882 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2021. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov: 116 882 EUR.

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

## 3. Záväzky

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

|                              | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 0                   | 0                   |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 7 368               | 7 002               |
| <b>Spolu</b>                 | <b>7 368</b>        | <b>7 002</b>        |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 3 792              | 3 792              | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 1 958              | 1 958              | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 1 159              | 1 159              | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 459                | 459                | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>7 368</b>       | <b>7 368</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

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

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 3 912              | 3 912              | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 1 692              | 1 692              | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 1 002              | 1 002              | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 396                | 396                | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>7 002</b>       | <b>7 002</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

#### 4. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Mena                          | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2020 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2020 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2019 |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b> |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Bankový úver                  | EUR              | 5                   | 22.12.2025                                          | 87 000 000                              | 87 000 000                                          |
|                               |                  |                     |                                                     | <b>87 000 000</b>                       | <b>87 000 000</b>                                   |
| <b>Spolu</b>                  |                  |                     |                                                     | <b>87 000 000</b>                       | <b>87 000 000</b>                                   |

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

|                                                                  | 31.12.2020<br>EUR | 31.12.2019<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 11 390            | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 3                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 87 000 000        | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 87 000 000        |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>87 011 393</b> | <b>87 000 000</b> |



Bankový úver vo výške 87 011 390 EUR je krytý záložným právom k pohľadávkam, vlastnou bianko zmenkou, záložným právom k zaknihovaným cenným papierom – dlhopisom vo výške 87 011 390 EUR a prijatým ručením od materskej spoločnosti vo výške 87 011 390 EUR.

## 5. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

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

|                                             | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2020 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2020 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2019 |
|---------------------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Pôžička 1                                   | EUR  | 5                | 31.12.2025          | 33 398 000                                          | 33 398 000                              | 33 398 000                                          |
| Pôžička 2                                   | EUR  | 9,65             | 31.12.2025          | 25 000 000                                          | 25 000 000                              | 25 000 000                                          |
| Pôžička 3                                   | EUR  | 7                | 31.12.2025          | 190 580                                             | 190 580                                 | 190 580                                             |
| Pôžička 4                                   | EUR  | 6                | 31.12.2021          | 87 000                                              | 87 000                                  | 0                                                   |
|                                             |      |                  |                     | <u><b>58 675 580</b></u>                            | <u><b>58 675 580</b></u>                | <u><b>58 588 580</b></u>                            |
| <b>Spolu</b>                                |      |                  |                     | <b>58 675 580</b>                                   | <b>58 675 580</b>                       | <b>58 588 580</b>                                   |

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

|                                               | 31.12.2020<br>EUR | 31.12.2019<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 91 853            | 4 639             |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 70 693 261        | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 68 260 774        |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>70 785 114</b> | <b>68 265 413</b> |

**D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                     | 2020                  |               |          | 2019                  |               |          |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|----------|-----------------------|---------------|----------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>% | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>% |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | -116 882              |               |          | -96 453               |               |          |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | -24 545       | 21,00 %  |                       | -20 255       | 21,00 %  |
| Daňovo neuznané náklady                             | 3 305                 | 694           | -0,59 %  | 3 420                 | 718           | -0,74 %  |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -3 420                | -718          | 0,61 %   | -3 690                | -775          | 0,80 %   |
| Využitie daňovej straty                             | 0                     | 0             | 0,00 %   | 0                     | 0             | 0,00 %   |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0             | 0,00 %   | 0                     | 0             | 0,00 %   |
| Daň vybraná zrážkou                                 | 0                     | 0             | 0,00 %   | 0                     | 0             | 0,00 %   |
| Daňová strata                                       | 116 997               | 24 569        | -21,02 % | 96 723                | 20 312        | -21,06 % |
| Daňová licencia                                     | 0                     | 0             | 0,00 %   | 0                     | 0             | 0,00 %   |
|                                                     | 0                     | 0             | 0,00 %   | 0                     | 0             | 0,00 %   |
| <b>Splatná daň</b>                                  | <b>0</b>              | <b>0,00 %</b> |          | <b>0</b>              | <b>0,00 %</b> |          |
| Odložená daň                                        | 0                     | 0,00 %        |          | 0                     | 0,00 %        |          |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         | <b>0</b>              | <b>0,00 %</b> |          | <b>0</b>              | <b>0,00 %</b> |          |

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

**E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Osobné náklady**

|                                   | 2020<br>EUR  | 2019<br>EUR  |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 3 088        | 2 401        |
| Sociálne zabezpečenie             | 980          | 760          |
| <b>Spolu</b>                      | <b>4 068</b> | <b>3 161</b> |

**2. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                        | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 6 025 000        | 6 025 000        |
| Výnosové úroky                         | 2 421 619        | 2 414 613        |
| <b>Spolu</b>                           | <b>8 446 619</b> | <b>8 439 613</b> |

**3. Náklady na poskytnuté služby**

|                        | 2020<br>EUR  | 2019<br>EUR  |
|------------------------|--------------|--------------|
| Ekonomické poradenstvo | 1 890        | 1 890        |
| Audit a poradenstvo    | 3 300        | 3 300        |
| Iné                    | 30           | 130          |
| <b>Spolu</b>           | <b>5 220</b> | <b>5 320</b> |

**4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                 | 2020<br>EUR | 2019<br>EUR |
|-----------------|-------------|-------------|
| Dane a poplatky | 35          | 34          |
| <b>Spolu</b>    | <b>35</b>   | <b>34</b>   |

**5. Finančné náklady**

|                  | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|------------------|------------------|------------------|
| Nákladové úroky  | 8 464 524        | 8 439 901        |
| Bankové poplatky | 89 117           | 87 113           |
| Iné              | 537              | 537              |
| <b>Spolu</b>     | <b>8 554 178</b> | <b>8 527 551</b> |

**6. Náklady za audit a poradenstvo**

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

|                                                                                              | 2020<br>EUR  | 2019<br>EUR  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 3 300        | 3 300        |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>3 300</b> | <b>3 300</b> |

**7. Čistý obrat**

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

| <b>Krajina</b>             | <b>Výnosy</b>                                 | <b>2020<br/>EUR</b> | <b>2019<br/>EUR</b> |
|----------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Výnosy z dlhodobého finančného majetku        | 6 025 000           | 6 025 000           |
|                            | <b>Spolu</b>                                  | <b>6 025 000</b>    | <b>6 025 000</b>    |
| <b>Holandsko</b>           | Výnosové úroky                                | 2 421 619           | 2 414 613           |
|                            | <b>Spolu</b>                                  | <b>2 421 619</b>    | <b>2 414 613</b>    |
| <b>Spolu</b>               | <b>Výnosy z dlhodobého finančného majetku</b> | <b>6 025 000</b>    | <b>6 025 000</b>    |
|                            | <b>Výnosové úroky</b>                         | <b>2 421 619</b>    | <b>2 414 613</b>    |
|                            | <b>Spolu</b>                                  | <b>8 446 619</b>    | <b>8 439 613</b>    |

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

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

- Spoločnosť na zabezpečenie úveru zriadila v prospech banky záložné právo k pohľadávkam, záložným právom k zaknihovaným cenným papierom – dlhopisom vo výške 87 011 390 EUR, vystavila vlastnú bianko zmenku a prijala ručenie od materskej spoločnosti vo výške 87 011 390 EUR.

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

**2. Ostatné finančné povinnosti**

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

- Spoločnosť eviduje prijatý úverový príslub vo výške 1 711 420 EUR (rok 2019: 1 711 420 EUR),
- Spoločnosť na zabezpečenie pohľadávok z dlhopisov prijala od tretích strán nasledovné formy zabezpečenia: záložné práva k nehnuteľnostiam, k budúcim nehnuteľnostiam, k hnutelným veciam, k pohľadávkam, k pohľadávkam z účtov, k akciám, ručiteľské vyhlásenia a ručenie vo forme blankozmenky.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť PATRONKA DEVELOPMENT LIMITED.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                                                                | 2020<br>EUR | 2019<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Prijaté ručenie od materskej účtovnej jednotky na bankový úver | 87 011 390  | 87 000 000  |

**I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 1 888 EUR (v roku 2019: 1 200 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 1 200 EUR (v roku 2019: 1 201 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

**J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2020<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>25 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>25 000</b>               |
| Základné imanie                                                    | 25 000                    | 0                |               |                | 25 000                      |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>800 000</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>800 000</b>              |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>2 500</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>2 500</b>                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 2 500                     | 0                | 0             | 0              | 2 500                       |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-492 577</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>-96 453</b> | <b>-589 030</b>             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -492 577                  | 0                | 0             | -96 453        | -589 030                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-96 453</b>            | <b>-116 882</b>  | <b>0</b>      | <b>96 453</b>  | <b>-116 882</b>             |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>238 470</b>            | <b>-116 882</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>121 588</b>              |

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

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

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

**K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**

|                                                                    | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                |                |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | -98 608        | -96 544        |
| Zaplatené úroky                                                    | -6 020 433     | -6 019 900     |
| Prijaté úroky                                                      | 6 027 509      | 6 027 113      |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | 0              | 0              |
| Vyplatené dividendy                                                | 0              | 0              |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | -91 532        | -89 331        |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0              |                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>-91 532</b> | <b>-89 331</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                |                |
| Poskytnuté pôžičky                                                 | -6 025 000     | -6 025 000     |
| Splátky poskytnutých pôžičiek                                      | 6 025 000      | 6 025 000      |
| Prijaté dividendy                                                  | 0              | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                |                |
| Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania                       | 0              | 0              |
| Príjmy z úverov                                                    | 87 000         | 87 000         |
| Splátky prijatých úverov                                           | 0              | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>87 000</b>  | <b>87 000</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -4 532         | -2 331         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 12 944         | 15 275         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>8 412</b>   | <b>12 944</b>  |

**Peňažné toky z prevádzky****Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)****-116 882****-96 453**

Úpravy o nepeňažné operácie:

Nákladové úroky

8 464 524

8 439 901

Výnosové úroky

-8 446 619

-8 439 613

Iné nepeňažné operácie

0

0

Strata z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

-98 977-96 165

Zmena pracovného kapitálu:

0

0

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných

pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

0

0

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)

369-379**Peňažné toky z prevádzky****-98 608****-96 544****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.