

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

J&T ENERGY FINANCING EUR X, a. s.  
 Dúbravská cesta 14  
 841 04 Bratislava – mestská časť Karlova Ves

Spoločnosť J&T ENERGY FINANCING EUR X, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. septembra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 21. novembra 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č.: 7037/B).

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. 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 sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J&T ENERGY FINANCING LIMITED. Po vyhotovení konsolidovanej účtovnej závierky ju bude možné dostať v sídle tejto spoločnosti na adrese: Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER 2nd floor, Flat/Office 23, Nikózia P.C. 1061, Cyperská republika.

**6. Počet zamestnancov**

Spoločnosť nezamestnávala v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadnych zamestnancov.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 12. októbra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo Vladimíra Reiselová – predseda predstavenstva

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je k 31. decembru 2020 takáto:

|                              | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                              | EUR                       | %          | %                |
| J&T ENERGY FINANCING LIMITED | 80 000                    | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                 | <b>80 000</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>       |

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 je menej ako 8 ku 100. Spoločnosť je v zmysle Obchodného zákonníka v kríze. Spoločnosť si je vedomá, že podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starosti urobiť všetko, čo by v odbornej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie. Spoločnosť plánuje plniť záväzky plynúce z vydaných dlhopisov z v budúcnosti prijatých splátok istiny a úrokov z poskytnutého úveru a preto nepovažuje riziko plynúce z tejto skutočnosti za vysoké.

Pre posilnenie kreditného postavenia Spoločnosti a obmedzenie prípadných rizík spojených s jeho krízou Spoločnosť a Akcionár uzatvorili dňa 16. januára 2020 tzv. „Project Support Agreement“ (PSA). Na základe tejto zmluvy má Akcionár povinnosť poskytnúť na výzvu Spoločnosti dostatočné finančné prostriedky do výšky 6 000 000 EUR na prekonanie krízy Spoločnosti tak, aby sa pomer vlastného imania k záväzkom dostal na úroveň požadovanú zákonom. PSA nepredstavuje ručenie ani iné zabezpečenie v prospech Majiteľov dlhopisov.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu. Medzi opatrenia prijaté vládou SR v boji proti šíreniu nákazy patrilo uzatváranie hraníc, karanténa, prísne obmedzenia týkajúce sa medzinárodnej a vnútroštátnej prepravy, zákaz spoločenských, kultúrnych, voľnočasových a športových podujatí. Napriek postupnému uvoľňovaniu reštrikcií, rada prijatých obmedzení ku dňu zostavenia účtovnej závierky stále zostáva v platnosti, a to aj po ukončení núdzového stavu na základe nariadenia Ministerstva zdravotníctva SR.

Napriek rozsiahlym stimulom z fiškálnej a monetárnej oblasti, ktoré boli predstavené vládami jednotlivých štátov zasiahnutých pandémiou, je výhľad na ďalšie mesiace a celkový dopad pandémie COVID-19 stále nejasný a neistota ostáva určujúcim faktorom vývoja na trhoch. Kľúčovými parametrami pre ďalší vývoj ekonomickej situácie bude dĺžka obdobia, počas ktorej budú reštriktívne a ochranné opatrenia zavedené vládnymi orgánmi platné.

Spoločnosť nepredpokladá, že by prijaté opatrenia týkajúce sa pandémie COVID-19 mali mať za následok významné zmeny v jej prevádzke a súvisiacich rizikách, vrátane zvýšenia jej kreditného rizika. Ako je uvedené v bode E.1. účtovnej závierky, Spoločnosť vykazuje dlhodobú pôžičku poskytnutú materskej účtovnej jednotke J&T ENERGY FINANCING LIMITED. K 31. decembru 2020 je istina pôžičky vo výške 48 512 022 EUR, splatná v roku 2026. Kumulovaný úrok z úveru vo výške 608 809 EUR sa k 31. decembru 2020 vykazuje ako krátkodobý a je splatný polročne. Na základe informácií získaných od materskej účtovnej jednotky, Spoločnosť neočakáva žiadne zmeny v splácaní úveru alebo v zmluvných podmienkach úveru.

Pohľadávka voči spoločnosti EPH Investment II S.á.r.l. bola na konci roku 2020 započítaná voči záväzku z titulu kúpnej ceny za investíciu do 44%-ného podielu (mínus jedna akcia) v spoločnosti Energetický a priemyslový holding, a.s. („EPH“). Schopnosť Spoločnosti zinkasovať vyššie uvedený úver a úroky a tým splácať svoj vlastný záväzok z upísaných dlhopisov (ako je uvedené v bode E.7. tejto závierky) tak i naďalej závisí primárne na výkonnosti EPH.

EPH je vertikálne integrovaná energetická skupina pôsobiaca v oblastiach energetickej infraštruktúry, výrobe energie a výrobe regulovaných a dlhodobých obnoviteľných zdrojov. EPH pôsobí v Českej republike, na Slovensku, v Nemecku, Taliansku, vo Veľkej Británii, Francúzsku, Írsku, Poľsku a Maďarsku. Najväčšia časť ukazovateľa EBITDA EPH plynú z regulovaných a/alebo dlhodobých obchodov (segmenty Rozvod plynu, Distribúcia plynu a energie, Skladovanie plynu a Tepelná infraštruktúra). EPH ďalej vlastní diverzifikované aktíva v segmente výroby energie na niekoľkých Európskych troch (hlavne uholné, biomasy a plynové elektrárne).

Napriek možným dočasným krátkodobým operatívnym obmedzeniam Spoločnosť očakáva, že stredná až dlhodobá trhová pozícia EPH ostáva nezmenená, hlavne preto, že

- i) Skupina EPH prevádzkuje kritické infraštruktúry distribúcie plynu a energie, prepravy plynu a skladovania a výroby energie, a
- ii) väčšia časť prevádzkovaných aktív je regulovaná a/alebo sú uzatvorené dlhodobé kontrakty s dôveryhodnými protistranami.

Spoločnosť preto očakáva, že v plnej miere zinkasuje úverové pohľadávky od materskej účtovnej jednotky. I napriek neistote ďalšieho vývoja globálnej ekonomiky a možných dopadov na energetický sektor vedenie Spoločnosti podľa informácií, ktoré má k dátumu vydania účtovnej závierky k dispozícii, a podľa svojho najlepšieho vedomia a svedomia nepredpokladá, že by Spoločnosť nebola schopná plniť záväzky vyplývajúce z dlhopisov v súlade s emisnými podmienkami dlhopisov.

Podľa informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti k dátumu vydania účtovnej závierky k dispozícii, nemá vyššie uvedená situácia vplyv na predpoklad neobmedzeného trvania účtovnej jednotky, na základe ktorého je táto účtovná závierka zostavená. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy a významný nepriaznivý vplyv prepuknutia COVID-19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a hospodárske výsledky. Nemôže však vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na hospodárske prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti bude situáciu naďalej pozorne sledovať a bude reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností, ak nastanú.

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil 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 pôžičku poskytnutú ultimátnej materskej účtovnej jednotke. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pôžičky.

## 4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

## 5. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatok na bankovom účte a oceňuje sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravňujúcou položkou.

## 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

### Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

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

**8. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

**9. Vydané dlhopisy**

Vydané dlhopisy sú ocenené menovitou hodnotou. Náklady súvisiace s vydaním dlhopisov sú v okamihu emisie účtované ako náklady cez výkaz ziskov a strát. V prípade ak Spoločnosť drží vlastné dlhopisy, hodnota vydaných dlhopisov sa zníži o hodnotu vlastných dlhopisov.

**10. Úrokové výnosy a úrokové náklady**

Úrokové výnosy a úrokové náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Počas držania vlastných dlhopisov, Spoločnosť vykazuje nákladové úroky na účte 473 – Vydané dlhopisy. Zároveň sa vykážu výnosové úroky v rovnakej výške na účte 255 – Vlastné dlhopisy.

**11. Ostatné finančné výnosy a náklady**

Ostatné finančné výnosy a náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Ostatné finančné náklady sa vykážu v momente predaja dlhopisov tretím stranám. Ostatné finančné výnosy sa vykážu v momente refaktúracie nákladov súvisiacich s emisiou dlhopisov.

**12. Porovnateľné údaje**

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

**13. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje nasledujúcu dlhodobú úročenú pôžičku poskytnutú ultimátnej materskej účtovnej jednotke:

|   | 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>v príslušnej<br>mene<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 - istina                            | EUR  | 5,38             | 4.2.2026            | 48 512 022  | 48 512 022  | 0   |
| Pôžička - úrok                              |      |                  |                     | 608 809   | 608 809   | 0   |
| <b>SPOLU</b>                                |      |                  |                     | <b>49 120 831</b>                                   | <b>49 120 831</b>   | <b>0</b>  |

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 21. novembra 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 a 18.

**J&T ENERGY FINANCING EUR X, a. s.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2020**

| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                   | Opravy/Opravné položky |                   | Zostatková cena |                   |
|---|--|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|   | 31.12.2019   | 31.12.2020        | 31.12.2019             | 31.12.2020        | 31.12.2019      | 31.12.2020        |
|   | EUR  | EUR               | EUR                    | EUR               | EUR             | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Softvér   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Oceniteľné práva  | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Goodwill  | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok   | 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>          |
| Pozemky   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Stavby  | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok   | 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>          |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 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                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 0  | 48 549 962        | 37 940                 | 48 512 022        | 0               | 48 512 022        |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Ostatné pôžičky   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok  | 0  | 1 177 169         | 568 360                | 608 809           | 0               | 608 809           |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Účty v bankách s dobou väzanosťou dlhšou ako jeden rok  | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0                 | 0                      | 0                 | 0               | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>49 727 131</b> | <b>606 300</b>         | <b>49 120 831</b> | <b>0</b>        | <b>49 120 831</b> |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>0</b>   | <b>49 727 131</b> | <b>606 300</b>         | <b>49 120 831</b> | <b>0</b>        | <b>49 120 831</b> |

**J&T ENERGY FINANCING EUR, a. s.**

**Prehľad o pohýbe neobežného majetku**

31.12.2019

| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |            | Opravy/Opravné položky |            | Zostatková cena |            |
|---|--|------------|------------------------|------------|-----------------|------------|
|   | 21.11.2019   | 31.12.2019 | 21.11.2019             | 31.12.2019 | 21.11.2019      | 31.12.2019 |
|   | EUR  | EUR        | EUR                    | EUR        | EUR             | EUR        |
| Aktivované náklady na vývoj   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Softvér   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Oceňiteľné práva  | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Goodwill  | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok   | 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>   |
| Pozemky   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Stavby  | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Pestovateľské celky trvalých porastov   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Základná stádo a ťažné zvieratá   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok   | 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>   |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 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          |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Ostatné pôžičky   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| majetok   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok  | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0          | 0                      | 0          | 0               | 0          |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>   |

## 2. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31.12.2020<br>EUR | 31.12.2019<br>EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 3                 | 0                 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                    | <b>3</b>          | <b>0</b>          |

## 3. Finančné účty

Ako finančné účty je vykázany bežný účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|   | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                | 0                   | 0                   |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Poradenské služby                                 | 5 677               | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>5 677</b>        | <b>0</b>            |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 | 0                   | 0                   |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               | 0                   |                     |
| Ostatné   |                     | 84                  |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>            | <b>84</b>           |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>5 677</b>        | <b>84</b>           |

## 5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 80 000 EUR (k 31. decembru 2019: 80 000 EUR). Základné imanie je rozvrhnuté na 80 (slovom: osemdesiat) kusov kmeňových akcií znejúcich na meno a vydaných v listinnej podobe, ako hromadná akcia.

Akcia predstavuje práva akcionára ako spoločníka podieľať sa na riadení Spoločnosti, jej zisku a na likvidačnom zostatku v prípade zrušenia Spoločnosti s likvidáciou.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 9 461 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 | 9 461        |
| Iné  | 0            |
| <b>Spolu</b>                               | <b>9 461</b> |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2020 vo výške straty 24 260 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2021. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov: 24 260 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.

## 6. Závazky

Závazky (okrem záväzkov z emitovaných dlhopisov) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2020         | 31. 12. 2019        |
|------------------------------|----------------------|---------------------|
|                              | EUR                  | EUR                 |
| Závazky po lehote splatnosti | 0                    | 0                   |
| Závazky v lehote splatnosti  | <u>17 515</u>        | <u>6 217</u>        |
|                              | <b><u>17 515</u></b> | <b><u>6 217</u></b> |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota       | Menej ako 1<br>rok      | 1 – 5 rokov     | Viac ako 5<br>rokov      |
|--|--------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 123                      | 123                     | 0               | 0                        |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 10 919                   | 10 919                  | 0               | 0                        |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Vydané dlhopisy  | 48 100 000               | 0                       | 0               | 48 100 000               |
| Krátkodobé finančné výpomoci   | 988 054                  | 988 054                 | 0               | 0                        |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu   | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Závazky voči zamestnancom  | 3 533                    | 3 533                   | 0               | 0                        |
| Závazky zo sociálneho poistenia  | 2 111                    | 2 111                   | 0               | 0                        |
| Daňové záväzky a dotácie   | 829                      | 829                     | 0               | 0                        |
| Závazky z derivátových operácií  | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
| Iné záväzky  | 0                        | 0                       | 0               | 0                        |
|  | <b><u>49 105 569</u></b> | <b><u>1 005 569</u></b> | <b><u>0</u></b> | <b><u>48 100 000</u></b> |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 5 743              | 5 743              | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Krátkodobé finančné výpomoci   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 259                | 259                | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 154                | 154                | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 61                 | 61                 | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|  | <b>6 217</b>       | <b>6 217</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

## 7. Vydané dlhopisy

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou v menovitej hodnote 48 100 000 EUR so splatnosťou v roku 2026.

Informácie o vydaných dlhopisoch k 31. decembru 2020 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá |       | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|----------|-------|-------------|------|-----------|
|                         | hodnota  | Počet |             |      |           |
| JTEF X 5,1/2026         | 100 000  | 481   | 100%        | 5,1% | 6.2.2026  |

Výška týchto záväzkov rozdelená na istinu a alikvótny úrokový náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                 | 31.12.2020              |  |                    | 31.12.2019              |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
|                 | Splatnosť               |  |                    | Splatnosť               |  |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c  | d                  | e                       | f  | g                  |
| Istina          | 0                       | 0  | 48 100 000         | 0                       | 0  | 0                  |
| Finančný náklad | 988 054                 | 0  | 0                  | 0                       | 0  | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>988 054</b>          | <b>0</b>                                 | <b>48 100 000</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>                                 | <b>0</b>           |

Spoločnosť k 31. decembru 2020 nedrží žiadne vlastné dlhopisy.

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|   | 31.12.2020     |               |                | 31.12.2019    |               |                |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|   | Základ         | Daň           | Daň            | Základ        | Daň           | Daň            |
|   | dane<br>EUR    | EUR           | %              | dane<br>EUR   | EUR           | %              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | -24 260        |               |                | -9 461        |               |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                | -5 095        | 21,00 %        |               | -1 987        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 5 766          | 1 211         | -4,99 %        | 3 691         | 775           | -3,19 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -3 691         | -775          | 3,19 %         | 0             | 0             | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                             | 0              | -1            | 0,00 %         | 0             | 0             | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0              | 0             | 0,00 %         | 0             | 0             | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0              | 0             | 0,00 %         | 0             | 0             | 0,00 %         |
|   | <b>-22 185</b> | <b>-4 660</b> | <b>19,21 %</b> | <b>-5 770</b> | <b>-1 212</b> | <b>17,81 %</b> |
| <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>  |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|   | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
|   | EUR        | EUR        |
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov  | 0          | 0          |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0          | 0          |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0          | 0          |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 32 278     | 9 461      |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov  | 0          | 0          |

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

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

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                         | 31.12.2020              | 31.12.2019      |
|-------------------------|-------------------------|-----------------|
|                         | EUR                     | EUR             |
| Výnosové úroky          | 1 627 131               | 0               |
| Ostatné finančné výnosy | 1 180 642               | 0               |
| <b>Spolu</b>            | <b><u>2 807 773</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**2. Náklady na poskytnuté služby**

|                                 | 31.12.2020           | 31.12.2019          |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|
|                                 | EUR                  | EUR                 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 16 794               | 4 025               |
| Audit a poradenstvo             | 10 200               | 3 600               |
| Iné                             | 570                  | 986                 |
| <b>Spolu</b>                    | <b><u>27 564</u></b> | <b><u>8 611</u></b> |

**3. Osobné náklady**

|                                   | 31.12.2020          | 31.12.2019        |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                   | EUR                 | EUR               |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 4 900               | 360               |
| Sociálne poistenie                | 1 573               | 114               |
| <b>Spolu</b>                      | <b><u>6 473</u></b> | <b><u>474</u></b> |

**4. Finančné náklady**

|                          | 31.12.2020              | 31.12.2019      |
|--------------------------|-------------------------|-----------------|
|                          | EUR                     | EUR             |
| Nákladové úroky          | 1 564 354               | 0               |
| Bankové poplatky         | 14                      | 1               |
| Ostatné finančné náklady | 1 233 628               | 0               |
| <b>Spolu</b>             | <b><u>2 797 996</u></b> | <b><u>1</u></b> |

**5. Náklady za audit a poradenstvo**

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

|  | 31.12.2020           | 31.12.2019          |
|--|----------------------|---------------------|
|  | EUR                  | EUR                 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 10 200               | 3 600               |
| <b>Spolu</b>   | <b><u>10 200</u></b> | <b><u>3 600</u></b> |

## 6. Čistý obrat

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

| Krajina             | Výnosy                  | 31.12.2020<br>EUR | 31.12.2019<br>EUR |
|---------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Výnosové úroky          | 449 962           | 0                 |
|                     | <b>Spolu</b>            | <b>449 962</b>    | <b>0</b>          |
|                     | <br>                    |                   |                   |
| Cyprus              | Výnosové úroky          | 1 177 169         | 0                 |
|                     | Ostatné finančné výnosy | 1 180 642         | 0                 |
|                     | <b>Spolu</b>            | <b>2 357 811</b>  | <b>0</b>          |
|                     | <br>                    |                   |                   |
| <b>Spolu</b>        | Výnosové úroky          | <b>1 627 131</b>  | <b>0</b>          |
|                     | Ostatné finančné výnosy | <b>1 180 642</b>  | <b>0</b>          |
|                     | <b>Spolu</b>            | <b>2 807 773</b>  | <b>0</b>          |
|                     | <br>                    |                   |                   |

## H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

### 2. Podmienené pohľadávky

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

- Spoločnosť eviduje nevyčerpaný úverový limit z titulu poskytnutej pôžičky v celkovej výške 11 487 978 EUR (k 31. decembru 2019: 0 EUR).

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

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

## J. 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 J&T ENERGY FINANCING LIMITED.

**Transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s konečnou materskou jednotkou:

|                         | 31. 12. 2020            | 31. 12. 2019    |
|-------------------------|-------------------------|-----------------|
|                         | EUR                     | EUR             |
| Výnosové úroky          | 1 177 169               | 0               |
| Ostatné finančné výnosy | 1 180 642               | 0               |
| <b>Výnosy spolu</b>     | <b><u>2 357 811</u></b> | <b><u>0</u></b> |

|                                      | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|------------|------------|
|                                      | EUR        | EUR        |
| Poskytnutie pôžičky                  | 48 549 962 | 0          |
| Splátka istiny z poskytnutej pôžičky | 37 940     | 0          |
| Splátka úrokov z poskytnutej pôžičky | 568 360    | 0          |
| Poskytnutý úverový prísluh           | 11 487 978 | 0          |

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

|                                | 31. 12. 2020             | 31. 12. 2019    |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------|
|                                | EUR                      | EUR             |
| Poskytnuté pôžičky             | 49 120 831               | 0               |
| Pohl'adávký z obchodného styku | 3                        | 0               |
| <b>Majetok spolu</b>           | <b><u>49 120 834</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

|                              | 31.12.2020              | 31.12.2019        |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|
|                              | EUR                     | EUR               |
| Náklady na poskytnuté služby | 4 800                   | 667               |
| Nákladové úroky              | 16 436                  | 0                 |
| Ostatné finančné náklady     | 1 194 339               | 1                 |
| <b>Náklady spolu</b>         | <b><u>1 215 575</u></b> | <b><u>668</u></b> |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                         | 31.12.2020          | 31.12.2019      |
|-------------------------|---------------------|-----------------|
|                         | EUR                 | EUR             |
| Náklady budúcich období | 5 677               | 0               |
| <b>Majetok spolu</b>    | <b><u>5 677</u></b> | <b><u>0</u></b> |

|                            | 31.12.2020            | 31.12.2019      |
|----------------------------|-----------------------|-----------------|
|                            | EUR                   | EUR             |
| Záväzky z obchodného styku | 123                   | 0               |
| Vydané dlhopisy            | 408 217               | 0               |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b><u>408 340</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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 4 900 EUR (v roku 2019: 360 EUR).

Členom štatutárneho orgánu 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.

**L. 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>80 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>80 000</b>               |
| Základné imanie  | 80 000                    | 0                | 0             | 0              | 80 000                      |
| Zmena základného imania  | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie                             | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>8 000</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>8 000</b>                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 8 000                     | 0                | 0             | 0              | 8 000                       |
| 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>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>-9 461</b>  | <b>-9 461</b>               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             | -9 461         | -9 461                      |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-9 461</b>             | <b>-24 260</b>   | <b>0</b>      | <b>9 461</b>   | <b>-24 260</b>              |
| <b>Spolu</b>   | <b>78 539</b>             | <b>-24 260</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>54 279</b>               |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  | Stav k<br>21.11.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2019<br>EUR |
|--|-----------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>80 000</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>80 000</b>               |
| Základné imanie  | 80 000                      | 0                | 0             | 0              | 80 000                      |
| Zmena základného imania  | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>8 000</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>8 000</b>                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 8 000                       | 0                | 0             | 0              | 8 000                       |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                           | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>0</b>                    | <b>-9 461</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>-9 461</b>               |
| <b>Spolu</b>   | <b>88 000</b>               | <b>-9 461</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>78 539</b>               |

**M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**

|  | 31.12.2020         | 31.12.2019    |
|--|--------------------|---------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                            |                    |               |
| Peňažné toky z prevádzky   | -81 335            | -3 328        |
| Zaplatené úroky  | -576 300           | 0             |
| Prijaté úroky  | 568 360            | 0             |
| Zaplatená daň z príjmov  | 0                  | 0             |
| Vyplatené dividendy  | 0                  | 0             |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu          | -89 275            | -3 328        |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                    | 0                  | 0             |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                      | <b>-89 275</b>     | <b>-3 328</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             |                    |               |
| Nákup dlhodobého majetku   | 0                  | 0             |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                    | 0                  | 0             |
| Poskytnuté pôžičky   | -48 549 962        | 0             |
| Splátky poskytnutých pôžičiek  | 37 940             | 0             |
| Prijaté dividendy  | 0                  | 0             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                       | <b>-48 512 022</b> | <b>0</b>      |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                               |                    |               |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                                   | 0                  | 0             |
| Príjmy z úverov a z ostatných dlhodobých záväzkov z finančnej činnosti | 48 549 962         | 0             |
| Príjem (splátky) z dlhodobých záväzkov                                 | 0                  | 0             |
| Splátky prijatých úverov   | 0                  | 0             |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                         | <b>48 549 962</b>  | <b>0</b>      |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov     | -51 335            | -3 328        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka             | 84 672             | 88 000        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>         | <b>33 337</b>      | <b>84 672</b> |

**Peňažné toky z prevádzky**

|  | <u>31.12.2020</u>            | <u>31.12.2019</u>           |
|--|------------------------------|-----------------------------|
|  | EUR                          | EUR                         |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>-24 260</b>               | <b>-9 461</b>               |
| Úpravy o nepeňažné operácie:   |                              |                             |
| Odписы dlhodobého hmotného a nehmotného majetku  | 0                            | 0                           |
| Opravná položka k pohľadávkam  | 0                            | 0                           |
| Opravná položka k zásobám  | 0                            | 0                           |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku  | 0                            | 0                           |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku  | 0                            | 0                           |
| Nákladové úroky  | 1 564 354                    | 0                           |
| Výnosové úroky   | -1 627 131                   | 0                           |
| Rezervy  | 0                            | 0                           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku   | 0                            | 0                           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku   | 0                            | 0                           |
| Iné nepeňažné operácie   | 0                            | 0                           |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu   | <u>-87 037</u>               | <u>-9 461</u>               |
| Zmena pracovného kapitálu:   |                              |                             |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -5 596                       | -84                         |
| Úbytok (prírastok) zásob   | 0                            | 0                           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)  | <u>11 298</u>                | <u>6 217</u>                |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>  | <b><u><u>-81 335</u></u></b> | <b><u><u>-3 328</u></u></b> |

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

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.