

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

JOCASTA a. s.
 Dúbravská cesta 14
 841 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. decembra 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 potenciálni 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 zväžil 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 zrejme 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 významné 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.

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 tvoria 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. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

9. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

11. 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.

4	8	0	4	5	1	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	0	5	1	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

JOCASTA a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	1 1 2020		31 12 2020		1 1 2020		31 12 2020		31 12 2019		31 12 2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)												
	Prirastky	Úbytky	Prirastky	Úbytky	Prirastky	Úbytky	Prirastky	Úbytky	Prirastky	Úbytky	Prirastky	Úbytky
Aktivované 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
Oceniteľné práva	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Samostatne hnutelne veci a súbory hnutelných 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
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	334 271 236	16 717 130	0	0	350 988 366	0	0	0	334 271 236	350 988 366	0	0
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
Dlhodobý finančný majetok spolu	334 271 236	16 717 130	0	0	350 988 366	0	0	0	334 271 236	350 988 366	0	0
Neobežný majetok spolu	334 271 236	16 717 130	0	0	350 988 366	0	0	0	334 271 236	350 988 366	0	0

4	8	0	4	5	1	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	0	5	1	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

JOCASTA a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetka
31.12.2019

Názov	1.1.2019		31.12.2019		1.1.2019		31.12.2019		31.12.2018		31.12.2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)												
1.1.2019	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prírastky												
Úbytky												
Presuny												
Opravy/Opravné položky												
Prírastky												
Úbytky												
Presuny												
Zostatková cena												
31.12.2018												
31.12.2019												
Aktivované 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
Ocenené práva	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
Obsťaravany dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 siadlo 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
Obsťaravany dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	360 737 174	-26 465 938	0	0	334 271 236	0	0	0	360 737 174	334 271 236	0	0
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
Obsťaravany dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	360 737 174	-26 465 938	0	0	334 271 236	0	0	0	360 737 174	334 271 236	0	0
Neobežný majetok spolu	360 737 174	-26 465 938	0	0	334 271 236	0	0	0	360 737 174	334 271 236	0	0

IČO

4	8	0	4	5	1	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	1	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	99 219 393	41 050
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>99 219 393</u>	<u>41 050</u>

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		-4 170
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-46 552
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>21</u>	<u>21</u>
Odložená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>-10 652</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	0
Stav k 31. decembru 2019	<u>0</u>
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

4. 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 168 993,10 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2019: stratu vo výške 5 871 847,90 EUR na jednu kmeňovú akciu).

IČO 4 8 0 4 5 1 8 7

DIČ 2 1 2 0 0 5 1 0 1 0

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 58 718 479 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	58 718 479
Iné	0
Spolu	<u>58 718 479</u>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -1 689 931 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2021.

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.

5. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	<u>14 195</u>	<u>11 407</u>
Spolu	<u>14 195</u>	<u>11 407</u>

IČO

4	8	0	4	5	1	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	1	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	11 032	11 032	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 731	1 731	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 025	1 025	0	0
Daňové záväzky a dotácie	406	406	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1	1	0	0
	14 195	14 195	0	0

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 608	8 608	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 532	1 532	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	907	907	0	0
Daňové záväzky a dotácie	359	359	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1	1	0	0
	11 407	11 407	0	0

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

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

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2020	v eurách v príslušnej mene k 31.12.2020	v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička 1	EUR	5	3.4.2025	0	0	286 430 622
Pôžička 2	EUR	5	4.1.2021	0	0	70 722 069
Pôžička 3	EUR	5	4.1.2021	0	0	32 621 019
				0	0	389 773 710
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička 2	EUR	5	4.1.2021	70 722 069	70 722 069	0
Pôžička 3	EUR	5	4.1.2021	32 621 019	32 621 019	0
				103 343 088	103 343 088	0
Spolu				103 343 088	103 343 088	389 773 710

IČO 4 8 0 4 5 1 8 7

DIČ 2 1 2 0 0 5 1 0 1 0

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	111 214 151	117 711
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	106 032 840
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	286 430 622
Spolu	111 214 151	392 581 173

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Poplatky - vedenie evidencie investičných nástrojov	1 829	835
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	1 829	835
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	1 829	835

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 dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 689 931			-58 707 827		
z toho teoretická daň 21 %		-354 886	21,00 %		-12 328 644	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 900	819	-0,05 %	4 077	856	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 076	-856	0,05 %	-4 170	-876	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová strata	1 690 107	354 923	-21,00 %	58 707 920	12 328 664	-21,00 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		10 652	-0,02 %
Celková vykázaná daň		0	0,00 %		10 652	-0,02 %

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Kurzové zisky**

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	75	7
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	0
Spolu	88	7

2. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	16 717 129	-26 465 937
Výnosové úroky	23 206	0
Spolu	16 740 335	-26 465 937

IČO 4 8 0 4 5 1 8 7

DIČ 2 1 2 0 0 5 1 0 1 0

3. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Ekonomické a právne poradenstvo	12 759	13 275
Audít a poradenstvo	3 300	3 300
Iné	1 183	1 346
Spolu	17 242	17 921

4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Dane a poplatky	0	99
Iné	0	1
Spolu	0	100

5. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	281	139
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	59	24
Spolu	340	163

6. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	18 393 810	10 449
Bankové poplatky	64	122
Iné	15 737	9 980
Spolu	18 409 611	20 551

7. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	3 300	3 300
Spolu	3 300	3 300

IČO

4	8	0	4	5	1	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	1	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. 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	2020 EUR	2019 EUR
Cyprus	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	16 717 129	0
Holandsko	Výnosové úroky	23 206	0
	Spolu	16 740 335	0
Spolu	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	16 717 129	0
	Výnosové úroky	23 206	0
	Spolu	16 740 335	0

F. 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. 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 0 EUR (rok 2019: 4 041 430 EUR),
- Spoločnosť na zabezpečenie pohľadávok z dlhopisov prijala od tretích strán ručenie vo forme blankozmeniek.

G. 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.

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 POTHOLE INVESTMENTS LIMITED.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 1 200 EUR (v roku 2019: 1 203 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 1 200 EUR (v roku 2019: 1 200 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. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	265 500	398 981 635	0	0	399 247 135
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	144 077	0	0	-58 718 479	-58 574 402
Nerozdelený zisk minulých rokov	144 077	0	0	0	144 077
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-58 718 479	-58 718 479
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-58 718 479	-1 689 931	0	58 718 479	-1 689 931
Spolu	-58 278 902	397 291 704	0	0	339 012 802

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané:

- nepeňažný vklad akcionára vo výške 100 000 EUR z roku 2017, ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 160 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 18. marca 2019, ktorý bol splatený postupne, a to 19. marca 2019 vo výške 6 000 EUR, 28. marca 2019 vo výške 27 500 EUR, 30. apríla 2019 vo výške 11 000 EUR, 31. mája 2019 vo výške 78 000 EUR, 1. júla 2019 vo výške 15 000 EUR, 30. septembra 2019 vo výške 18 000 EUR, 20. decembra 2019 vo výške 4 500 EUR a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 5 500 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 19. decembra 2019, ktorý bol splatený 20. decembra 2019 a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 35 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 27. januára 2020, ktorý bol splatený postupne, a to 30. januára 2020 vo výške 18 000 EUR, 6. mája 2020 vo výške 17 000 EUR a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 61 000 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 3. augusta 2020, ktorý bol splatený 3. augusta 2020 a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 25 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 21. augusta 2020, ktorý bol splatený postupne, a to 21. augusta 2020 vo výške 13 500 EUR, 21. októbra 2020 vo výške 11 500 EUR a ktorý nezvyšoval základné imanie,
- peňažný vklad akcionára vo výške 337 921 635 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 30. decembra 2020, ktorý bol splatený 30. decembra 2020 a ktorý nezvyšoval základné imanie.

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	100 000	165 500	0	0	265 500
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-46 229	0	0	190 306	144 077
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	144 077	144 077
Neuhradená strata minulých rokov	-46 229	0	0	46 229	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	190 306	-58 718 479	0	-190 306	-58 718 479
Spolu	274 077	-58 552 979	0	0	-58 278 902

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-26 975	-70 012
Zaplatené úroky	-34	-6 581
Príjaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	-27 474
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-27 009	-104 067
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-27 009	-104 067
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnuté pôžičky	0	0
Splátky poskytnutých pôžičiek	0	0
Príjaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania	60 000	165 500
Príjmy z úverov	0	7 113
Splátky prijatých úverov	0	-66 517
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	60 000	106 096
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	32 991	2 029
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 227	198
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	35 218	2 227

IČO

4	8	0	4	5	1	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	5	1	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 689 931	-58 707 827
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Nákladové úroky	18 393 810	32 210 449
Výnosové úroky	-16 740 335	26 465 937
Iné nepeňažné operácie	0	0
Strata z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-36 456	-31 441
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	5 699	-40 967
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 782	2 396
Peňažné toky z prevádzky	-26 975	-70 012

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.