

**J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.**

**Individuálna účtovná zvierka  
k 31. decembru 2021**

**zostavená podľa Medzinárodných štandardov  
finančného vykazovania (IFRS) v znení  
prijatom Európskou úniou**



**Obsah**

Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz komplexného výsledku	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz o peňažných tokoch	6
Poznámky k účtovnej závierke	7 - 17

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021

	poznámka	2021 EUR	2020 EUR
<b>Aktíva</b>			
Investičné cenné papiere	5	<u>9 952</u>	<u>9 952</u>
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	6	398	426
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	7	<u>94 310</u>	<u>104 733</u>
<b>Aktíva celkom</b>		<b><u>104 660</u></b>	<b><u>115 111</u></b>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>			
<b>Vlastné imanie</b>			
Základné imanie	8	33 200	33 200
Fondy, fondy zo zisku a výsledok hospodárenia	9	<u>-21 774</u>	<u>-11 504</u>
<b>Vlastné imanie</b>		<b><u>11 426</u></b>	<b><u>21 696</u></b>
<b>Záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	10	<u>93 234</u>	<u>93 415</u>
<b>Záväzky celkom</b>		<b><u>93 234</u></b>	<b><u>93 415</u></b>
<b>Vlastné imanie a záväzky celkom</b>		<b><u>104 660</u></b>	<b><u>115 111</u></b>

.....  
**Ing. Jana Špavelková**  
 Predseda predstavenstva

.....  
**Ing. Daniela Manduchová**  
 Vedúca ekonomického oddelenia

.....  
**Ing. Zuzana Maruščáková**  
 Hlavný účtovník

**Výkaz komplexného výsledku za rok  
ktorý sa skončil 31. decembra 2021**

	poznámka	2021 EUR	2020 EUR
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		231	11
Spotrebované služby	11	(6 245)	(6 296)
Osobné náklady	12	(4 215)	(4 614)
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti		(48)	(99)
<b>Hospodársky výsledok z prevádzkovej činnosti</b>		<b>(10 277)</b>	<b>(10 998)</b>
Úrokové náklady		-	-
Zisk/(strata) z kurzových rozdielov		11	(6)
Ostatné náklady z finančnej činnosti		(4)	(4)
<b>Hospodársky výsledok z finančnej činnosti</b>		<b>7</b>	<b>(10)</b>
<b>Strata pred zdanením</b>		<b>(10 270)</b>	<b>(11 008)</b>
Daň z príjmov	13	-	-
<b>Strata po zdanení</b>		<b>(10 270)</b>	<b>(11 008)</b>
Ostatný komplexný výsledok po zdanení		-	-
<b>Komplexný výsledok celkom</b>		<b>(10 270)</b>	<b>(11 008)</b>

.....  
**Ing. Jana Špavelková**  
Predseda predstavenstva

.....  
**Ing. Daniela Manduchová**  
Vedúca ekonomického oddelenia

.....  
**Ing. Zuzana Maruščáková**  
Hlavný účtovník

Výkaz zmien vo vlastnom imaní k 31. decembru 2021

	Základné imanie EUR	Neuhradená strata minulých rokov EUR	Zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy EUR	Celkom EUR
<b>K 1. januáru 2020</b>	<b>33 200</b>	<b>(1 048 646)</b>	<b>1 048 150</b>	<b>32 704</b>
Komplexný výsledok obdobia	-	(11 008)	-	(11 008)
Navýšenie fondov	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2020</b>	<b>33 200</b>	<b>(1 059 654)</b>	<b>1 048 150</b>	<b>21 696</b>
Komplexný výsledok obdobia	-	(10 270)	-	(10 270)
Navýšenie fondov	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2021</b>	<b>33 200</b>	<b>(1 069 924)</b>	<b>1 048 150</b>	<b>11 426</b>

.....  
**Ing. Jana Špavelková**  
Predseda predstavenstva

.....  
**Ing. Daniela Manduchová**  
Vedúca ekonomického oddelenia

.....  
**Ing. Zuzana Maruščáková**  
Hlavný účtovník

**Výkaz o peňažných tokoch  
za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

	Poznámky	2021 EUR	2020 EUR
<b>Strata pred zdanením</b>		<b>(10 270)</b>	<b>(11 008)</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:			
Úrokové náklady	18	-	-
<b>Zisk pred zmenami v prevádzkovom majetku a záväzkoch</b>		<b>(10 270)</b>	<b>(11 008)</b>
Zníženie/(zvýšenie) stavu pohľadávok		28	7
(Zníženie)/zvýšenie stavu záväzkov		(181)	347
(Zníženie)/zvýšenie stavu zásob		-	-
Zaplatené úroky		-	-
Príjmy/ (výdavky) na daň z príjmov		-	-
<b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností</b>		<b>(10 423)</b>	<b>(10 654)</b>
<b>Peňažné toky z investičných činností</b>			
<b>Čistý peňažný tok z investičných činností</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Peňažné toky z finančných aktivít</b>			
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi		-	-
Výdavky spojené s prijatými pôžičkami		-	-
<b>Čistý peňažný tok z finančných aktivít</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Čisté zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov</b>		<b>(10 423)</b>	<b>(10 654)</b>
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na začiatku roka		104 733	115 387
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty na konci roka		94 310	104 733

Poznámky uvedené na stranách 7 až 17 sú súčasťou tejto účtovnej závierky.

**Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

**1. Všeobecné informácie**

Spoločnosť J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. („spoločnosť“) je spoločnosť založená v Slovenskej republike. Sídlo spoločnosti je na Dvořákovom nábreží 8 v Bratislave. Jediným vlastníkom od 23. októbra 2021 je spoločnosť FASCINATING TRADING LIMITED, Larnakos, Flat/Office 301, Aglantzia 60, Nikózia 2101, Cypruská republika. Do 22. októbra 2021 bola jediným vlastníkom spoločnosť BEANLY CORPORATE LIMITED, Hauteville Trust (BVI) Limited of P.O.Box 3483, Road Town Tortola, Britské Panenské ostrovy.

Spoločnosť bola založená dňa 20. novembra 1995 a zapísaná do obchodného registra dňa 10. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č.: 988/B). Identifikačné číslo organizácie je 35 681 403. Daňové identifikačné číslo je 2020781050.

**Predmet činnosti spoločnosti**

Spoločnosť vykonáva činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, reklamné a marketingové služby, administratívne činnosti a sprostredkovateľskú činnosť v oblasti obchodu.

**Priemerný evidenčný počet zamestnancov**

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2021 dosiahol 0 (k 31. decembru 2020: 0). Spoločnosť nezamestnávala v roku 2021 zamestnancov na základe dohody o vykonaní práce (k 31. decembru 2020: 0).

**Orgány spoločnosti**

Pôsobnosť štatutárneho orgánu vykonáva predstavenstvo spoločnosti, ktoré je zložené z týchto osôb:

- Mgr. Martin Fedor – predseda predstavenstva od 20. júla 2016 do 12. apríla 2021, kedy vo funkcii nahradil Ing. Michala Holíka
- Ing. Jana Špavelková (do 24. januára 2017: Ing. Jana Čupajová) – člen predstavenstva

Úlohu kontrolného orgánu plní dozorná rada spoločnosti v tomto zložení:

- František Paller (od 20. júla 2016)
- Ivana Martinkovičová (od 30. decembra 2017 do 31. marca 2020)
- Ing. Anna Šimončíč (od 30. decembra 2017)
- Katarína Čilliková (od 1. apríla 2020)

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2021 bola nasledujúca:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie právo
<b>Akcionár FASCINATING TRADING LIMITED</b>	<b>100 %</b>	<b>100%</b>

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020 bola nasledujúca:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie právo
<b>Akcionár BEANLY CORPORATE LIMITED</b>	<b>100 %</b>	<b>100%</b>

**Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

**Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a ani sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

**2. Základ pre zostavenie účtovnej závierky**

**(a) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky a vyhlásenie o súlade**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou.

Spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť a plánuje vstúpiť do likvidácie. Preto sa v účtovnej závierke k 31.12.2021 všetky aktíva a záväzky vykazujú ako krátkodobé. Žiadne iné úpravy účtovnej závierky sa z tohto dôvodu nebolo potrebné vykonať.

**(b) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11. októbra 2021.

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2020 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky uložená do registra účtovných závierok 19. augusta 2021 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok 19. augusta 2021.

**(c) Základ pre oceňovanie**

Účtovná závierka bola zostavená na základe historických cien.

**(d) Funkčná mena**

Táto účtovná závierka bola zostavená v mene EUR, ktoré sú funkčnou menou spoločnosti. Sumy v EUR sú zaokrúhlené na celé EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

**(e) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje, aby vedenie vykonalo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a výšku vykazaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú priebežne prehodnocované. Úpravy účtovných odhadov sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný a vo všetkých budúcich ovplyvnených obdobiach.

Informácie o významných oblastiach neistoty odhadov a významných úsudkoch v použitých účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré majú najvýznamnejší vplyv na sumy vykazané v účtovnej závierke, sú popísané v bodoch 4 a 17 poznámok.

S účinnosťou od 1. januára 2020 bola v IFRS štandardoch upravená definícia významnosti nasledovne: Informácia je významná, ak by sa mohlo odôvodnene očakávať, že jej vynechanie, chybné uvedenie alebo znejasnenie by mohlo ovplyvniť rozhodnutia, ktoré primárni používatelia riadnej účtovnej závierky prijímú na základe tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje finančné informácie o konkrétnej vykazujúcej účtovnej jednotke. Spoločnosť túto zmenu prijala a zostavila účtovnú závierku s ohľadom na aktualizovanú definíciu.

**Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

**(f) Porovnateľné údaje**

Porovnateľné údaje boli zoradené alebo preklasifikované, kde to bolo potrebné, spôsobom konzistentným s bežným obdobím.

**3. Významné účtovné zásady a účtovné metódy**

Účtovné zásady a účtovné metódy uvedené nižšie boli aplikované konzistentne pre obidve obdobia uvedené v tejto účtovnej závierke. V účtovnom období 2021 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(a) Cudzia mena**

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na menu euro výmenným kurzom platným v deň uskutočnenia danej transakcie. Peňažný majetok a záväzky v cudzej mene sú prepočítané kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sú zaúčtované vo výkaze komplexného výsledku v položke *Zisk/strata z kurzových rozdielov*.

**(b) Daň z príjmov**

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Daň z príjmov je vykazovaná vo výkaze ziskov a strát okrem položiek, ktoré sú vykázané priamo vo vlastnom imaní. V tomto prípade je daň vykázaná vo vlastnom imaní.

Daň splatná je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upravený o čiastky súvisiace s minulými obdobiami.

**(c) Finančné aktíva**

V závislosti od účelu, pre ktorý Spoločnosť majetok obstarala, klasifikovala svoje finančné aktíva do kategórie:

- *Amortizované náklady*

Tieto aktíva vznikajú najmä z poskytovania služieb zákazníkom (napr. pohľadávky z obchodného styku), ale zahŕňajú aj iné druhy finančných aktív, ktorých cieľom je držať tieto aktíva za účelom výberu zmluvných peňažných tokov a zmluvné peňažné toky sú výlučne platbami istiny a úrokov. Sú prvotne vykázané v reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady, ktoré sú priamo priraditeľné k ich akvizícii alebo emisii a následne sa vykazujú v amortizovanej hodnote použitím metódy efektívnej úrokovej miery zníženej o opravnú položku.

Tvorba opravných položiek sa popisuje v poznámke 4.

- *Cenné papiere určené na predaj*

Skupina má investíciu v nekótovanej účtovnej jednotke – vid' poznámka 5, ktorá nie sú zaúčtovaná ako dcérska, pridružená alebo spolu ovládaná jednotka. Vzhľadom na to, že Spoločnosť nevie určiť reálnu hodnotu týchto cenných papierov v žiadnom stupni hierarchie reálnych hodnôt, vykazuje ich v obstarávacej hodnote.

Spoločnosť nevykazuje ostatné kategórie finančného majetku.

**Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

**(d) Finančné záväzky**

Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé peňažné záväzky, ktoré sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote a následne vykazujú v amortizovanej hodnote s použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

**(e) Rezervy**

Rezerva sa tvorí v prípade, ak existuje pre spoločnosť právna alebo vecná povinnosť splniť záväzok, ktorý vyplýva z minulej udalosti, a ktorej dopad môže byť spoľahlivo odhadnutý a je pravdepodobné, že záväzok bude splnený a vyžiada si vynaloženie zdrojov prinášajúcich ekonomické úžitky.

**(f) Aplikácia nových a revidovaných medzinárodných účtovných štandardov**

*a) Nové štandardy, interpretácie a dodatky účinné od 1. januára 2020*

**Doplnenie k IFRS 16, Zľavy k nájmom v súvislosti s COVID-19** – doplnenia zavádzajú voliteľnú praktickú výnimku, ktorá zjednodušuje účtovanie o zľavách na nájomnom u nájomcu, ktoré sú priamym dôsledkom COVID-19. Nájomca, ktorý uplatní praktickú výnimku, nemusí posúdiť, či zľava k nájmu, na ktorú má nárok, je modifikáciou nájmu a účtuje o nej v súlade s inými aplikovateľnými usmerneniami. Účtovanie závisí od detailov zliav k nájmu. Napríklad, ak je zľava poskytnutá vo forme jednorazového zníženia nájmu, potom sa o nej bude účtovať ako o variabilnej platbe nájomného a vykáže sa vo výsledku hospodárenia (s účinnosťou pre obdobia začínajúce 1. apríla 2021 alebo neskôr).

*b) Nové štandardy, interpretácie a dodatky, ktorých účinnosť nastane po 1. januári 2021*

**Doplnenia k IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienený majetok – Stratové zmluvy** – náklady na splnenie zmluvy – doplnenia vyžadujú, aby pri posudzovaní nákladov, ktoré sú potrebné na splnenie zmluvy, Spoločnosť do týchto nákladov zahrnula všetky náklady, ktoré priamo súvisia so zmluvou. Odsek 68A objasňuje, že náklady na splnenie zmluvy obsahujú prírastkové náklady na splnenie zmluvy ako aj alokáciu ostatných nákladov, ktoré priamo súvisia so splnením zmluvy (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr).

**Ročné vylepšenia IFRS štandardov 2018 – 2020 – Doplnenia k IFRS 9 Finančné nástroje** - vylepšenia objasňujú, že pri posudzovaní toho, či sa výmena dlhových nástrojov medzi existujúcim dlžníkom a veriteľom uskutočňuje za podstatne odlišných podmienok, poplatky, ktoré sa majú zahrnúť spolu s diskontovanou súčasnou hodnotou peňažných tokov podľa nových podmienok, zahŕňajú iba zaplatené alebo prijaté poplatky medzi dlžníkom a veriteľom, vrátane poplatkov zaplatených alebo prijatých buď dlžníkom alebo veriteľom v mene druhej strany (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr).

**IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia (Dodatok – Výnosy pred zamýšľaným použitím).** V máji 2020 ISBA vydala dodatky k IAS 16, ktoré zakazujú spoločnosti odpočítat si sumu získanú z predaja položiek vyrobených počas prípravy majetku na zamýšľané použitie od obstarávacej ceny nehnuteľnosti, strojov a zariadení. Namiesto toho spoločnosť vykáže takéto výnosy z predaja a všetky súvisiace náklady vo výkaze ziskov a strát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr).

Spoločnosť neočakáva významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku pri hore uvedených dodatkoch ku štandardom.

**IFRS 17 poistné zmluvy** - IFRS 17 bol vydaný v máji 2017 a je účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023. IFRS 17 definuje princípy vzniku, oceňovania, prezentácie a zverejnenia poistných zmlúv, ktoré sú v účinnosti tohto štandardu. Cieľom štandardu IFRS 17 je zabezpečiť aby účtovné jednotky poskytovali relevantné informácie ktoré budú zodpovedne reprezentovať tieto

**Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

zmluvy. Tieto informácie dajú podklady pre užívateľov finančných výkazov na posúdenie efektov poisťných zmlúv na finančné postavenie účtovnej jednotky, finančný výkon a peňažné toky.

Spoločnosť neočakáva významný vplyv týchto zmien na jej individuálnu účtovnú závierku

**4. Použitie odhadov a úsudkov**

**Kľúčové zdroje neistoty v odhadoch**

*Opravné položky na zníženie hodnoty pohľadávok*

Opravné položky na pohľadávky z obchodného styku sa vykazujú na základe zjednodušeného prístupu v rámci IFRS 9 s použitím matice opravných položiek pri určovaní očakávaných úverových strát počas životnosti. Počas tohto procesu sa posudzuje pravdepodobnosť nezaplatenia obchodných pohľadávok. Táto pravdepodobnosť sa potom vynásobí výškou očakávanej straty vyplývajúcej z zlyhania pri určovaní očakávanej úverovej straty z obchodného styku po dobu životnosti. V prípade pohľadávok z obchodného styku, ktoré sú vykázané netto, sú tieto opravné položky zaúčtované na osobitnom účte opravných položiek, pričom strata je vykázaná v nákladoch na predaj v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku. Po potvrdení, že pohľadávka z obchodného styku nebude inkasovateľná, sa hrubá účtovná hodnota majetku odpisuje oproti príslušnej rezerve.

**5. Investičné cenné papiere**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Cenné papiere určené na predaj	9 952	9 952
<b>Investičné cenné papiere, spolu</b>	<b>9 952</b>	<b>9 952</b>

K 31. decembru 2021 spoločnosť vlastní 171 ks (k 31. decembru 2020: 171 ks) akcií, ktoré predstavujú spolu 0,30 % (k 31. decembru 2020: 0,30%) základného imania spoločnosti INVESTORSKÁ OBCHODNÁ, akciová spoločnosť, Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava.

Spoločnosť nevykázala reálnu hodnotu týchto majetkových cenných papierov, pretože sa ich reálna hodnota nedá spoľahlivo určiť, nakoľko akcie tejto spoločnosti nie sú obchodované na verejnom trhu. Hodnota uvádzaná v individuálnej účtovnej závierke predstavuje obstarávaciu hodnotu.

Spoločnosť drží tieto akcie s úmyslom predat' ich v momente, keď nájde vhodného kupca.

Spoločnosť nevytvárala opravné položky na zníženie hodnoty investičných cenných papierov.

**6. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

	<b>2021</b>			<b>2020</b>
	<b>EUR</b>			<b>EUR</b>
	<b>Brutto</b>	<b>Opravné položky</b>	<b>Netto</b>	
Ostatné pohľadávky	-	-	-	16
Daňové pohľadávky	398	-	398	410
<b>Pohľadávky, spolu</b>	<b>398</b>	<b>-</b>	<b>398</b>	<b>426</b>

Daňové pohľadávky zahŕňajú pohľadávky z titulu dane z pridanej hodnoty v hodnote 398 EUR (2020: 410 EUR).

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021

**7. Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pokladničná hotovosť	11	11
Bežné účty	94 299	104 722
<b>Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty, spolu</b>	<b>94 310</b>	<b>104 733</b>

**8. Základné imanie**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Schválené, upísané a splatené základné imanie</b>	<b>33 200</b>	<b>33 200</b>

Základné imanie spoločností tvorí 100 ks kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 332 EUR. Držitelia kmeňových akcií majú nárok na dividendy vtedy, ak sú vyhlásené a disponujú hlasovacím právom vo výške jedného hlasu na akciu.

**9. Fondy, fondy zo zisku a výsledok hospodárenia**

	<b>Neuhradená strata</b>	<b>Zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy</b>	<b>Spolu</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>K 1. januáru 2020</b>	<b>(1 048 646)</b>	<b>1 048 150</b>	<b>(496)</b>
Strata za rok 2020	(11 008)	-	(11 008)
<b>K 31. decembru 2020</b>	<b>(1 059 654)</b>	<b>1 048 150</b>	<b>(11 504)</b>
Strata za rok 2021	(10 270)	-	(10 270)
<b>K 31. decembru 2021</b>	<b>(1 069 924)</b>	<b>1 048 150</b>	<b>(21 774)</b>

*(a) Vysporiadanie straty za rok 2020*

Strata za účtovné obdobie 2020 vo výške 11 008 EUR bola prevedená na účet neuhradená strata minulých rokov.

*(b) Návrh na vysporiadanie straty*

Spoločnosť rozhodne o výsledku hospodárenia za rok 2021 v priebehu roka 2022.

Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021

**10. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Závazky z obchodného styku	89 890	89 971
Nevyfakturované dodávky	1 500	1 500
Závazky voči zamestnancom	1 010	938
Závazky zo sociálneho poistenia	597	555
Daňové záväzky	237	220
Ostatné záväzky	-	231
	<hr/>	<hr/>
<b>Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky, spolu</b>	<b>93 234</b>	<b>93 415</b>

**11. Spotrebované služby**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Náklady na poradenstvo	90	90
Audit	1 500	1 500
Vedenie účtovníctva	3 138	3 184
Služby OLaS	59	138
Ostatné náklady na služby	1 458	1 384
	<hr/>	<hr/>
<b>Spotrebované služby, spolu</b>	<b>6 245</b>	<b>6 296</b>

**12. Osobné náklady**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 015	1 111
Odmeny členom orgánov spoločnosti	3 200	3 503
	<hr/>	<hr/>
<b>Osobné náklady, spolu</b>	<b>4 215</b>	<b>4 614</b>

**13. Daň z príjmov**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<i>Vykázaná vo výkaze ziskov a strát</i>		
Daň z príjmov v bežnom období	0	0
Odložená daň	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Strata pred zdanením	(10 270)	(11 008)
Teoretická daň z príjmov (2021: 21% , 2020: 21%)	(2 157)	(2 312)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	-	-
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	2 157	2 312
Daňová licencia	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Daň z príjmov, spolu</b>	<u>                    </u> <u>                    </u>	<u>                    </u> <u>                    </u>

Vzhľadom na neistoty v súvislosti s dosiahnutím predpokladaných budúcich hospodárskych výsledkov a daňových základov spoločnosť neaktivovala odloženú daňovú pohľadávku. Hodnota nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky z titulu umorenia daňových strát ako aj ostatných dočasných rozdielov predstavuje k 31. decembru 2021 hodnotu 6 528 EUR (31. decembru 2020 hodnotu 11 133 EUR).

**14. Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti**

Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti v sledovanom období:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Mzdy a odmeny členom štatutárnych orgánov	3 200	3 503
Mzdy a odmeny členom dozorných orgánov	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti, celkom</b>	<u>                    </u> <u>                    </u>	<u>                    </u> <u>                    </u>

Okrem plátov spoločnosť neposkytuje iné peňažné a nepeňažné benefity členom manažmentu spoločnosti.

**15. Analýza doby splatnosti finančného majetku a záväzkov**

Zostatková doba splatnosti finančného majetku a záväzkov k 31. decembru 2021 mala nasledovnú štruktúru:

	<b>Menej ako 1 rok</b>	<b>Nešpecifikované</b>	<b>Spolu</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Finančné aktíva</b>			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	94 310	-	94 310
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	398	-	398
Investičné cenné papiere	-	9 952	9 952
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<u>                    </u> <u>                    </u>	<u>                    </u> <u>                    </u>	<u>                    </u> <u>                    </u>

**Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

**Finančné záväzky**

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	93 234	-	93 234
	<u>93 234</u>	<u>-</u>	<u>93 234</u>

Zostatková doba splatnosti majetku a záväzkov k 31. decembru 2020 mala nasledovnú štruktúru:

	Menej ako 1 rok EUR	Nešpecifikované EUR	Spolu EUR
<b>Finančné aktíva</b>			
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	104 733	-	104 733
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	426	-	426
Investičné cenné papiere	-	9 952	9 952
	<u>105 159</u>	<u>9 952</u>	<u>115 111</u>
<b>Finančné záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	93 415	-	93 415
	<u>93 415</u>	<u>-</u>	<u>93 415</u>

**16. Riadenie finančných rizík**

**a) Riadenie kapitálového rizika**

Štruktúra kapitálu spoločnosti pozostáva z peňazí v hotovosti a na bankových účtoch a vlastného imania pripadajúceho na vlastníkov spoločnosti, ktoré zahŕňa základné imanie, zákonný rezervný fond, ostatné kapitálové fondy a nerozdelený zisk.

**b) Významné účtovné zásady**

Prehľad prijatých významných účtovných zásad a metód vrátane kritérií vykazovania, princípov oceňovania a základu vykazovania výnosov a nákladov podľa jednotlivých tried finančného majetku, finančných záväzkov a nástrojov vlastného imania je uvedený v pozn. 3.

**Poznámky k účtovným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

**c) Kategórie finančných nástrojov**

	<i>31. december 2021 v EUR</i>	<i>31. december 2020 v EUR</i>
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	94 310	104 733
Pohľadávky	398	426
Investičné cenné papiere	9 952	9 952
<b>Finančný majetok</b>	<b>104 660</b>	<b>115 111</b>
Závazky z obchodného styku a iné záväzky	93 234	93 415
<b>Finančné záväzky</b>	<b>93 234</b>	<b>93 415</b>

**d) Faktory finančného rizika**

a. Úrokové riziko

Spoločnosť nemá prijaté pôžičky, preto sa nevystavuje riziku zmeny úrokových sadzieb.

b. Riziko menových kurzov

Spoločnosť vykazuje všetky operácie v eurách a nemá žiadne významné transakcie v cudzích menách. Z tohto dôvodu spoločnosť nie je vystavená riziku zmien menových kurzov.

c. Úverové riziko

Vzhľadom na to, že spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity, úverové riziko sa eliminuje. Spoločnosť vytvorila opravné položky na nedobytné pohľadávky, viď poznámku 6.

**17. Odhad reálnej hodnoty finančných nástrojov**

Reálna hodnota je peňažná čiastka, za ktorú môže spoločnosť určitý druh majetku vymeniť, alebo za ktorú zaplatí spoločnosť záväzok voči druhej strane za cenu obvyklú.

Finančné nástroje sú po počiatočnom ocenení ocenené v reálnej hodnote podľa nasledujúcej hierarchie reálnych hodnôt:

- úroveň 1 ocenenia reálnymi hodnotami predstavuje tie, ktoré sú odvodené z cien podobných majetkov alebo záväzkov kótovaných na aktívnych trhoch
- úroveň 2 ocenenia reálnymi hodnotami predstavuje tie, ktoré sú odvodené zo vstupných údajov iných ak kótované ceny zahrnuté v úrovni 1, ktoré sú pozorovateľné na trhu pre majetky alebo záväzky priamo (napr. ceny) alebo nepriamo (napr. odvodené z cien)
- úroveň 3 ocenenia reálnymi hodnotami predstavujú tie, ktoré sú odvodené z oceňovacích modelov zahŕňajúce subjektívne vstupné údaje pre majetky alebo záväzky, ktoré nie sú založené na trhových dátach.

K 31. decembru 2021 a 2020 spoločnosť nemá žiadne finančné nástroje oceňované reálnou hodnotou. Investičné cenné papiere spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, nakoľko pre neexistenciu trhu sa tieto nedajú spoľahlivo oceniť reálnou hodnotou, bod 5 poznámok.

Odhadované reálne hodnoty ostatného finančného majetku a záväzkov sa približujú ich účtovným hodnotám.

## **18. Podmienené aktíva a záväzky**

V priebehu účtovného obdobia 2021 a 2020 spoločnosť neevidovala podmienené aktíva a podmienené záväzky.

## **19. Udalosti po súvahovom dni**

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Materská spoločnosť FASCINATING TRADING LIMITED plánuje dať spoločnosť v roku 2022 do likvidácie.

Účtovná závierka, ktorej súčasťou sú poznámky na stranách 7 až 17, bola zostavená dňa 4. marca 2022.

.....  
**Ing. Jana Špavelková**  
Predseda predstavenstva

.....  
**Ing. Daniela Manduchová**  
Vedúca ekonomického oddelenia

.....  
**Ing. Zuzana Maruščáková**  
Hlavný účtovník