

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

J&T ENERGY FINANCING EUR VI, a.s.  
Dúbravská cesta 14  
841 04 Bratislava

Spoločnosť J&T ENERGY FINANCING EUR VI, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. marca 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 29. marca 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č.: 6919/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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. novembra 2021.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 SADLENIAN 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 1061, Cypruská republika.

**6. Počet zamestnancov**

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

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 23. novembra 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a roky končiacie sa 31. decembra 2022 a 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo

Vladimíra Reiselová – predseda predstavenstva

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Do 15. júla 2021 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti 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>       |

Dňa 15. júla 2021 kúpila spoločnosť J&T ENERGY HOLDING, a.s. („akcionár“) 80 kusov akcií, čo zodpovedá 100 % podielu na základnom imaní Spoločnosti. Štruktúra akcionárov Spoločnosti bola do 27. decembra 2021 takáto:

|                          | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|--------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                          | EUR                       | %          | %                |
| J&T ENERGY HOLDING, a.s. | 80 000                    | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>             | <b>80 000</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Dňa 27. decembra 2021 kúpila spoločnosť SADLENIAN LIMITED 41 kusov akcií, čo zodpovedá 51,25 % podielu na základnom imaní Spoločnosti. Štruktúra akcionárov Spoločnosti bola k 31. decembru 2021 takáto:

|                          | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|--------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                          | EUR                       | %          | %                |
| SADLENIAN LIMITED        | 41 000                    | 51,25      | 51,25            |
| J&T ENERGY HOLDING, a.s. | 39 000                    | 48,75      | 48,75            |
| <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 2021 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 15. júla 2021 tzv. „Project Support Agreement“ (PSA). Na základe tejto zmluvy má Akcionár povinnosť poskytnúť na výzvu Spoločnosti dostatočné finančné prostriedky do výšky 7 000 000 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 akcionárovi J&T ENERGY HOLDING, a.s. K 31. decembru 2021 je pôžička vo výške 57 668 288 EUR, splatná v roku 2025. Na základe informácií získaných od akcionára, Spoločnosť neočakáva žiadne zmeny v splácaní úveru alebo v zmluvných podmienkach úveru.

Spoločnosť J&T ENERGY HOLDING, a.s. vlastní 44% podiel (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 plynie z regulovaných a/alebo dlhodobých obchodov (segmenty Rozvod plynu, Distribúcia plynu a energie, Skladovanie plynu a Tepelná infraštruktúra). EPH ďalej vlastní diverzifikované aktíva v segmentu 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 akcionára. 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 závažností 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 významné 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 akcionárovi.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pôžičky.

## 4. Pohľadávky

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

## 5. Finančné účty

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

## 6. Náklady budúcich období

Náklady 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 v hodnote emisného kurzu. V momente emisie vzniká Spoločnosti pohľadávka, nárok na prijatie peňazí a súvzťažne v tejto sume vzniká prvotná hodnota budúcej menovitej hodnoty záväzku, ktorá sa navyšuje do dátumu splatnosti a v deň splatnosti vzniká záväzok v menovitej hodnote dlhopisu. 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. Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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).

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 odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**11. 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.

**12. 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 refakturácie nákladov súvisiacich s emisiou dlhopisov.

**13. 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.

**14. 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 na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 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 akcionárovi:

| Mena                                        | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma v<br>príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 | Suma v<br>eurách<br>k 31.12.2021 | Suma v<br>príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2020 |                   |
|---------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                  |                     |                                              |                                  |                                              |                   |
| Pôžička - istina                            | EUR              | 5,44                | 8.11.2025                                    | 55 728 975                       | 55 728 975                                   | 53 064 278        |
| Pôžička - úrok                              | EUR              |                     | 8.11.2025                                    | 1 939 313                        | 1 939 313                                    | 1 728 297         |
| <b>SPOLU</b>                                |                  |                     |                                              | <b>57 668 288</b>                | <b>57 668 288</b>                            | <b>54 792 575</b> |

Úroky z dlhodobej pôžičky sa raz ročne kapitalizujú do istiny pôžičky, istina sa teda stále navyšuje a ďalej uročí.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na strane 18 a 19.

| J&T Energy Finance VI., a.s.                                                                    |                                                      |                  |                |          |                   |  |                        |           |          |          |            |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|-------------------|--|------------------------|-----------|----------|----------|------------|-------------------|-------------------|
| Prehľad o pohybe neobežného majetku                                                             |                                                      |                  |                |          |                   |  |                        |           |          |          |            |                   |                   |
| 31.12.2021                                                                                      |                                                      |                  |                |          |                   |  |                        |           |          |          |            |                   |                   |
| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                |          |                   |  | Opravy/Opravné položky |           |          |          |            |                   | Zostatková cena   |
|                                                                                                 | 31.12.2020                                           | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2021        |  | 31.12.2020             | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2021 | 31.12.2020        | 31.12.2021        |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR            | EUR      | EUR               |  | EUR                    | EUR       | EUR      | EUR      | EUR        | EUR               | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Softvér                                                                                         | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Oceniťelné 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                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Stavby                                                                                          | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 54 792 575                                           | 2 979 713        | 104 000        | 0        | 57 668 288        |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 54 792 575        | 57 668 288        |
| Pôžičky v rámci podielevej 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                                        | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 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                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>54 792 575</b>                                    | <b>2 979 713</b> | <b>104 000</b> | <b>0</b> | <b>57 668 288</b> |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>54 792 575</b> | <b>57 668 288</b> |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>54 792 575</b>                                    | <b>2 979 713</b> | <b>104 000</b> | <b>0</b> | <b>57 668 288</b> |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>54 792 575</b> | <b>57 668 288</b> |

| J&T Energy Finance VI., a.s.<br>Prehľad o pohybe neobčasného majetku<br>31.12.2020              |                                                      |                  |                |          |                   |  |                        |           |          |          |            |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|-------------------|--|------------------------|-----------|----------|----------|------------|-------------------|-------------------|
| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                |          |                   |  | Opravy/Opravné položky |           |          |          |            |                   | Zostatková cena   |
|                                                                                                 | 31.12.2019                                           | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2020        |  | 31.12.2019             | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2020 | 31.12.2019        | 31.12.2020        |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR            | EUR      | EUR               |  | EUR                    | EUR       | EUR      | EUR      | EUR        | EUR               | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 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 predbežky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Stavby                                                                                          | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté predbežky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>0</b>                                             | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 52 093 062                                           | 2 833 513        | 134 000        | 0        | 54 792 575        |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 52 093 062        | 54 792 575        |
| 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                                        | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 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                      | 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 predbežky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0        | 0                 |  | 0                      | 0         | 0        | 0        | 0          | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>52 093 062</b>                                    | <b>2 833 513</b> | <b>134 000</b> | <b>0</b> | <b>54 792 575</b> |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>52 093 062</b> | <b>54 792 575</b> |
| <b>Neobčasný majetok spolu</b>                                                                  | <b>52 093 062</b>                                    | <b>2 833 513</b> | <b>134 000</b> | <b>0</b> | <b>54 792 575</b> |  | <b>0</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>52 093 062</b> | <b>54 792 575</b> |

## 2. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 33                | 1 791             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                    | <b>33</b>         | <b>1 791</b>      |

## 3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                   |                   |
| – odpočítateľné                                                                                       | 11 414            | 5 760             |
| – zdaniteľné                                                                                          | 0                 | 0                 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                 | 0                 |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          | 0                 | 0                 |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                | 21                |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>2 397</b>      | <b>1 210</b>      |

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

|                                       | EUR           |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2021              | 2 397         |
| Stav k 31. decembru 2020              | 1 210         |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-1 187</b> |
| z toho:                               |               |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 1 187         |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0             |

## 4. Finančné účty

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

## 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Poradenské služby                                 | 29 687              | 29 688              |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>29 687</b>       | <b>29 688</b>       |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>29 687</b>       | <b>29 688</b>       |



**6. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 80 000 EUR (k 31. decembru 2020: 80 000 EUR). Základné imanie je rozvrhnuté na 80 (slovom: osemdesiat) kusov kmeňových akcií znejúcich na meno a vydaných v listinnej podobe.

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.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 12 879 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR           |
|-------------------------------------------|---------------|
| Výplata dividend                          | 0             |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0             |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0             |
| Úhrada straty minulých období             | 0             |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 12 879        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>12 879</b> |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2021 vo výške zisku 14 592 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2022. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov: 14 592 EUR.

**7. Záväzky**

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

|                              | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 0                   | 0                   |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 23 597              | 14 809              |
|                              | <b>23 597</b>       | <b>14 809</b>       |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 16 011             | 16 011             | 0                 | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 57 556 294         | 0                  | 57 556 294        | 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                                                                                    | 3 533              | 3 533              | 0                 | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 2 110              | 2 110              | 0                 | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 1 943              | 1 943              | 0                 | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
|                                                                                                              | <b>57 579 891</b>  | <b>23 597</b>      | <b>57 556 294</b> | <b>0</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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 8 337              | 8 337              | 0                 | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 54 711 306         | 0                  | 54 711 306        | 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                                                                                    | 3 533              | 3 533              | 0                 | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 2 110              | 2 110              | 0                 | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 829                | 829                | 0                 | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
|                                                                                                              | <b>54 726 115</b>  | <b>14 809</b>      | <b>54 711 306</b> | <b>0</b>            |

## 8. Vydané dlhopisy

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky v hodnote 57 556 294 EUR z vydaných dlhopisov s nulovým kupónom v celkovej menovitej hodnote 70 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2025.

Informácie o vydaných dlhopisoch k 31.12.2021 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá<br>hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť  |
|-------------------------|---------------------|-------|-------------|------|------------|
| JTEF VI 2025            | 100 000             | 700   | 71,93%      | 5,2% | 10.11.2025 |

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

|                 | 31.12.2021                 |                                                             |                       | 31.12.2020                 |                                                             |                       |
|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                 | do jedného roka<br>vrátane | Splatnosť<br>od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane | Splatnosť<br>od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| a               | b                          | c                                                           | d                     | e                          | f                                                           | g                     |
| Istina          | 0                          | 57 556 294                                                  | 0                     | 0                          | 54 711 306                                                  | 0                     |
| Finančný náklad | 0                          | 0                                                           | 0                     | 0                          | 0                                                           | 0                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>0</b>                   | <b>57 556 294</b>                                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>54 711 306</b>                                           | <b>0</b>              |

K 31. decembru 2021 Spoločnosť nevlastí 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:

|                                                        | 31.12.2021            |              |                | 31.12.2020            |              |                |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|-----------------------|--------------|----------------|
|                                                        | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR   | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR   | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                    | 18 471                |              |                | 16 302                |              |                |
| z toho teoretická daň 21 %                             |                       | 3 879        | 21,00 %        |                       | 3 422        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                                | 11 414                | 2 397        | 12,98 %        | 5 760                 | 1 210        | 7,42 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                             | -5 760                | -1 210       | -6,56 %        | -5 500                | -1 155       | -7,10 %        |
| Umorenie daňovej straty                                | 0                     | 0            | 0,00 %         | 0                     | 0            | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných<br>daňových nárokov | 0                     | 0            | 0,00 %         | 0                     | 0            | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                   | 0                     | 0            | 0,00 %         | 0                     | 0            | 0,00 %         |
|                                                        | 24 125                | 5 066        | 27,42 %        | 16 562                | 3 478        | 21,33 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                     |                       | <b>5 066</b> | <b>27,43 %</b> |                       | <b>3 478</b> | <b>21,33 %</b> |
| Odložená daň                                           |                       | -1 187       | -6,43 %        |                       | -55          | -0,33 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                            |                       | <b>3 879</b> | <b>21,00 %</b> |                       | <b>3 423</b> | <b>21,00 %</b> |

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:

|                | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|----------------|------------------|------------------|
| Výnosové úroky | 2 979 713        | 2 833 513        |
| <b>Spolu</b>   | <b>2 979 713</b> | <b>2 833 513</b> |

**2. Náklady na poskytnuté služby**

|                                 | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Právne a ekonomické poradenstvo | 13 212        | 10 464        |
| Audit a poradenstvo             | 10 740        | 10 200        |
| Notárske poplatky               | 14            | 0             |
| Iné                             | 694           | 671           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>24 660</b> | <b>21 335</b> |

**3. Osobné náklady**

|                                   | 2021<br>EUR  | 2020<br>EUR  |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 4 900        | 4 900        |
| Sociálne poistenie                | 1 572        | 1 572        |
| <b>Spolu</b>                      | <b>6 472</b> | <b>6 472</b> |

**4. Finančné náklady**

|                          | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Nákladové úroky          | 2 844 988        | 2 704 361        |
| Bankové poplatky         | 13               | 20               |
| Ostatné finančné náklady | 85 076           | 85 023           |
| <b>Spolu</b>             | <b>2 930 077</b> | <b>2 789 404</b> |

**5. Náklady za audit a poradenstvo**

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

|                                                                                              | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 10 740        | 10 200        |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>10 740</b> | <b>10 200</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         | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>Česká republika</b> | Výnosové úroky | 1 397 931        | 0                |
|                        | <b>Spolu</b>   | <b>1 397 931</b> | <b>0</b>         |
| <b>Cyprus</b>          | Výnosové úroky | 1 581 782        | 2 833 513        |
|                        | <b>Spolu</b>   | <b>1 581 782</b> | <b>2 833 513</b> |
| <b>Spolu</b>           | Výnosové úroky | 2 979 713        | 2 833 513        |
|                        | <b>Spolu</b>   | <b>2 979 713</b> | <b>2 833 513</b> |

**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 14 271 025 EUR (k 31. decembru 2020: 16 935 722 EUR).

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

Po 31. decembri 2021 nenastali iné udalosti okrem uvedených nižšie, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Ruská federácia 21. februára 2022 oficiálne povolila vstup vojenskej sily na územie regiónov východnej Ukrajiny. Dňa 24. februára 2022 ruské jednotky napadli Ukrajinu a začali vojenské operácie na viacerých miestach. Tieto prebiehajúce operácie viedli k obetiam, výraznej dislokácii obyvateľstva, poškodeniu infraštruktúry a narušeniu hospodárskej činnosti na Ukrajine. Táto situácia môže mať rôzne významné spoločensko-ekonomické dopady aj na okolité štáty.

Vedenie Spoločnosti dospelo k záveru, že podľa aktuálnej situácie, rozsah možných dôsledkov, ktoré sa zvažujú v súvislosti s aktuálnymi udalosťami na Ukrajine, nespôsobuje významné dopady alebo neistoty, ktoré by mohli spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky. Z dôvodu nejasného budúceho vývoja, Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a v prípade jej zhoršenia, bude zvažovať ďalší postup konania.

## 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 bola do 15. júla 2021 spoločnosť J&T ENERGY FINANCING LIMITED, od 15. júla 2021 do 27. decembra 2021 spoločnosť J&T ENERGY HOLDING a.s. a od 27. decembra 2021 je najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou spoločnosť SADLENIAN LIMITED.

### Transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s konečnou materskou jednotkou:

(spoločnosť SADLENIAN LIMITED za rok končiaci sa 31. decembra 2021, spoločnosť J&T ENERGY FINANCING LIMITED za rok končiaci sa 31. decembra 2020)

|                     | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR      |
|---------------------|-------------|------------------|
| Výnosové úroky      | 0           | 2 833 513        |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>0</b>    | <b>2 833 513</b> |

|                            | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Splatenie úrokov z pôžičky | 0                 | 134 000           |
| Poskytnutý úverový prísluh | 0                 | 16 935 722        |

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

(spoločnosť SADLENIAN LIMITED za rok končiaci sa 31. decembra 2021, spoločnosť J&T ENERGY FINANCING LIMITED za rok končiaci sa 31. decembra 2020)

|                      | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Poskytnuté pôžičky   | 0                   | 54 792 575          |
| <b>Majetok spolu</b> | <b>0</b>            | <b>54 792 575</b>   |

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

|                              | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR    |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Ostatné finančné náklady     | 70 013        | 70 144         |
| Nákladové úroky              | 0             | 36 094         |
| Náklady na poskytnuté služby | 0             | 4 000          |
| <b>Náklady spolu</b>         | <b>70 013</b> | <b>110 238</b> |

|                     | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR |
|---------------------|------------------|-------------|
| Výnosové úroky      | 2 979 713        | 0           |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>2 979 713</b> | <b>0</b>    |

|                            | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Splatenie úrokov z pôžičky | 104 000           | 0                 |
| Poskytnutý úverový prísluh | 14 271 025        | 0                 |

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

|                         | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Poskytnuté pôžičky      | 57 668 288        | 0                 |
| Náklady budúcich období | 24 740            | 24 740            |
| <b>Majetok</b>          | <b>57 693 028</b> | <b>24 740</b>     |

|                 | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Vydané dlhopisy | 575 563           | 625 272           |
| <b>Záväzky</b>  | <b>575 563</b>    | <b>625 272</b>    |

**K. 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 4 900 EUR (v roku 2020: 4 900 EUR).

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

**L. PREHLAD 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                           |
| 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>16 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>16 000</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 16 000                    | 0                | 0             | 0              | 16 000                      |
| 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, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>7 477</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>12 879</b>  | <b>20 356</b>               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 7 477                     | 0                | 0             | 12 879         | 20 356                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>12 879</b>             | <b>14 592</b>    | <b>0</b>      | <b>-12 879</b> | <b>14 592</b>               |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>116 356</b>            | <b>14 592</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>130 948</b>              |



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

|                                                                     | 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                           |
| 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>8 000</b>   | <b>16 000</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                            | 8 000                     | 0                | 0             | 8 000          | 16 000                      |
| 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 preceňovania</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                           | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                         | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>7 477</b>   | <b>7 477</b>                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                     | 0                         | 0                | 0             | 7 477          | 7 477                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>              | <b>15 477</b>             | <b>12 879</b>    | <b>0</b>      | <b>-15 477</b> | <b>12 879</b>               |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>103 477</b>            | <b>12 879</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>116 356</b>              |

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**

|                                                                    | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |               |               |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | -108 612      | -110 670      |
| Zaplatené úroky                                                    | 0             | 0             |
| Prijaté úroky                                                      | 104 000       | 134 000       |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -3 952        | -10 538       |
| Vrátená daň z príjmov                                              | 1 791         | 0             |
| Vyplatené dividendy                                                | 0             | 0             |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | -6 773        | 12 792        |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0             | 0             |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>-6 773</b> | <b>12 792</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |               |               |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | 0             | 0             |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0             | 0             |
| Poskytnuté pôžičky                                                 | 0             | 0             |
| Splátky poskytnutých pôžičiek                                      | 0             | 0             |
| Prijaté dividendy                                                  | 0             | 0             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |               |               |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0             | 0             |
| Príjmy z úverov a z ostatných dlhodobých záväzkov z finančnej      | 0             | 0             |
| Príjem (splátky) z dlhodobých záväzkov                             | 0             | 0             |
| Splátky prijatých úverov                                           | 0             | 0             |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -6 773        | 12 792        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 17 207        | 4 415         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>10 434</b> | <b>17 207</b> |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                         | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>     | <b>18 471</b>     | <b>16 302</b>     |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                   |                   |
| Odpisy 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                                                                                         | 2 844 988         | 2 704 361         |
| Výnosové úroky                                                                                          | -2 979 713        | -2 833 513        |
| 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                                                        | -116 254          | -112 850          |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 1                 | 148               |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | 0                 | 0                 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 7 641             | 2 032             |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>-108 612</b>   | <b>-110 670</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.