SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

za rok končiaci 31. decembra 2021

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2021

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI ... 3

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI ... 3

ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI ... 3

ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ ... 3

VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA ... 5

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA ... 6

INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII NA ROK 2022 ... 6

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA ... 6

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY ... 6

NÁVRH NA VYROVNANIE STRATY ... 7

ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI ... 7

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ ... 7

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A O STAVE JEJ MAJETKU A ZÁVÄZKOV ... 7

Prílohy:

Správa nezávislého audítora

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ za rok končiaci 31. decembra 2021

- Výkaz o finančnej situácii
- Výkaz komplexného výsledku
- Výkaz zmien vo vlastnom imaní
- Výkaz o peňažných tokoch
- Poznámky k účtovnej závierke

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.
Sídlo spoločnosti:	Dvořákovo nábrežie 8, Bratislava 811 02
IČO:	35 681 403
Deň zápisu:	10. januára 1996
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Základné imanie:	33 200,- EUR
Zápis v OR:	vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka: 988/B

(ďalej len „spoločnosť")

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená 20. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 10. januára 1996 Obchodným registrom Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 988/B.
Bývalý názov spoločnosti, ktorý sa používal do 22. mája 2008 bol J&T SECURITIES (SLOVAKIA), o. c. p., a. s. . K zmene obchodného názvu pristúpila spoločnosť z dôvodu vyjadrenia zmeny, ktorá nastala v predmete jej hlavnej činnosti.

ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- reklamné a marketingové služby
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- prenájom hnuteľných vecí
- administratívne služby

ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ

Štatutárny orgán - Predstavenstvo
Predstavenstvo je štatutárnym orgánom spoločnosti. Je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, v konaní pred súdom a pred inými orgánmi. Predstavenstvo riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých jej záležitostiach, pokiaľ nie sú právnymi predpismi alebo stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti. Predstavenstvo vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti. Predstavenstvo je povinné zabezpečiť riadne vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti, okrem iného predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie riadnu individuálnu účtovnú závierku a mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku, vrátane určenia výšky, spôsobu a miesta vyplatenia dividend a tantiém a návrh na úhradu strát.
Predstavenstvo tiež zvoláva valné zhromaždenie spoločnosti.
Predstavenstvo malo k 31. decembru 2021 jedného člena voleného a odvolávaného valným zhromaždením spoločnosti:

Ing. Jana Špavelková - člen predstavenstva
Karpatská 1110/58
Lozorno 900 55

Mgr. Martin Fedor - predseda predstavenstva (do 12.04.2021)
Budovateľská 12
Bratislava 821 08

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná každý člen predstavenstva samostatne. Konajúci podpisuje za spoločnosť tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Dozorná rada

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti. Dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti. Dozorná rada overuje postupy vo veciach spoločnosti a je oprávnená kedykoľvek nahliadať do účtovných dokladov, spisov a záznamov týkajúcich sa činnosti spoločnosti a zisťovať jej stav. Dozorná rada preskúmava účtovné závierky, ktoré je spoločnosť povinná vyhotovovať podľa osobitného predpisu, a návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát a je povinná podať o výsledku preskúmania správu valnému zhromaždeniu. V prípade zistenia závažných nedostatkov v hospodárení a v iných prípadoch, ak to vyžadujú záujmy spoločnosti, zvoláva dozorná rada valné zhromaždenie. Členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie.

Dozorná rada bola v roku 2021 zložená z nasledujúcich troch členov:

František Paller
Tupého 13161/51A
Bratislava 831 01

Ing. Anna Šimončič
Neubaugasse 3
Pama 2422
Rakúska republika

Katarína Čillíková
Polárna 3245/6
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 02

Informácie o konsolidovanom celku:
Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2021 a ani sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

Spoločnosť nezamestnávala v roku 2021, rovnako ako v roku 2020 žiadneho zamestnanca.
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, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS") v znení prijatom Európskou úniou.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť v roku 2021 vstúpi do likvidácie, preto všetky aktíva a záväzky sa vykazujú ako krátkodobé. Žiadne iné úpravy účtovnej závierky sa z tohto dôvodu nebolo potrebné vykonať.

Hospodárska činnosť spoločnosti nepredstavuje žiadne riziko a nemá žiaden dopad na kvalitu životného prostredia.
Spoločnosť je vystavená rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú dôsledky pohybu úrokových sadzieb z úverov a cien komodít. Spoločnosť sa snaží minimalizovať možné negatívne dôsledky rizík na finančnú situáciu spoločnosti, pričom sa snaží eliminovať najmä úrokové a úverové riziko, a tiež riziko menových kurzov a nedostatočnej likvidity.

VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA

Spoločnosť v priebehu roka 2008 ukončila činnosti spojené s obchodovaním a vysporiadala svoje záväzkové a pohľadávkové vzťahy voči bývalým klientom. Po ukončení činností spojených s obchodovaním na trhu cenných papierov sa hlavnou aktivitou spoločnosti stalo poradenstvo v oblasti obchodu, financií a investovania.

Rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neevidovala ani v roku 2021 žiadne tržby. Ku koncu roka 2021 vykázala spoločnosť výsledok hospodárenia - stratu, v celkovej výške -10 270 EUR. Najväčší vplyv na vykázaný záporný hospodársky výsledok mali nulové tržby z poradenskej činnosti a stále trvajúce náklady na prevádzkovú činnosť. Účtovná strata za rok 2020 vo výške -11 008 EUR bola v roku 2021 v plnej výške prevedená na účet neuhradená strata minulých rokov.

Prehľad poskytnutých a čerpaných pôžičiek spoločnosti:

Stav prijatých pôžičiek k 31.12.2021 je nulový, všetky boli uhradené v lehote splatnosti.

Podiely v dcérskych spoločnostiach:

K 31. decembru 2021 bola spoločnosť vlastníkom 171 ks akcií, ktoré predstavujú 0,30 % základného imania spoločnosti INVESTORSKÁ OBCHODNÁ, akciová spoločnosť. Spoločnosť drží tieto akcie s úmyslom ich ďalšieho predaja.

Hlavné ekonomické ukazovatele

EUR	2021	2020	2019
Aktíva celkom	**104 660**	**115 111**	**125 772**
Neobežný majetok	0	0	0
Obežný majetok	104 660	115 111	125 772
Časové rozlíšenie	0	0	0
Pasíva celkom	**104 660**	**115 111**	**125 772**
Základné imanie	33 200	33 200	33 200
Rezervný fond	48 150	48 150	48 150
Kapitálové fondy	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 059 654	-1 048 646	-1 037 950
Výsledok hospodárenia	-10 270	-11 008	-10 696
Cudzie zdroje	93 234	93 415	93 068
Časové rozlíšenie	0	0	0

EUR	2021	2020	2019
Prevádzková činnosť	**-10 277**	**-10 998**	**-10 696**
Tržby z predaja služieb	231	11	0
Spotreba materiálu a služieb	-6 245	-6 296	-6 334
Osobné a ostatné náklady	-4 263	-4 713	-4 362
Finančná činnosť	**7**	**-10**	**0**
Úrokové výnosy	0	0	0
Úrokové náklady	0	0	0
Kurzové rozdiely	11	-6	3
Ostatné náklady	-4	-4	-3
Daň z príjmov	0	0	0
Komplexný výsledok	**-10 270**	**-11 008**	**-10 696**

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

	2021	2020	2019
Rentabilita celkového kapitálu ROA	-9,81%	-9,56%	-8,50 %
Rentabilita tržieb	-	-	-
Rentabilita základného imania	-30,93%	-33,16%	-32,22 %
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	-89,88%	-50,74%	-32,71%

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie
V sledovanom a predchádzajúcom období nie je ukazovateľ Rentability tržieb uvedený, nakoľko spoločnosť nevykazuje žiadne tržby

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.
Rok 2021 bol ešte stále poznačený šírením koronavírusu Covid-19 a jeho negatívnymi dopadmi na celosvetovú ekonomiku. Manažment Spoločnosti pokračuje v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.
V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných dopadov a následkov na Spoločnosť, pričom nepredpokladá významné nepriaznivé dopady. Očakáva sa rast cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb. Vedenie spoločnosti napriek tomu nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov.
Napriek týmto skutočnostiam materská spoločnosť FASCINATING TRADING LIMITED plánuje dať spoločnosť v roku 2022 do likvidácie.

INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII NA ROK 2022

Predpokladá sa, že spoločnosť v roku 2022 vstúpi do likvidácie a ukončí svoju činnosť v poskytovaní poradenských služieb v oblasti obchodu, financií a investovania.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v roku 2021 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2022 investovať do tejto oblasti.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

NÁVRH NA VYROVNANIE STRATY

V roku 2021 vykázala spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške -10 270 EUR. O naložení s výsledkom hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie v roku 2022. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI

Počet akcií: 100 ks, kmeňové, zaknihované, akcie na meno
Menovitá hodnota jednej akcie: 332 EUR

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. 12.2021 bola nasledovná:

	podiel na ZI		hlasovacie práva
	EUR	%	%
FASCINATING TRADING LIMITED Larnakos, Flat/Office 301, Aglantzia 60 Nikózia 2101 Cyperská republika	33 200	100	100
Spolu	**33 200**	**100**	**100**

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá a neplánuje ani v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A O STAVE JEJ MAJETKU A ZÁVÄZKOV

V priebehu účtovného obdobia 2021 pokračovala spoločnosť J&T Corporate Finance Slovakia, a.s., vo svojich aktivitách.
V roku 2021 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške -10 270 EUR. Najväčšou mierou sa na vykázanej strate podieľali náklady na prevádzkovú činnosť. O spôsobe vysporiadania hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2021 rozhodne valné zhromaždenie na svojom zasadnutí v priebehu roka 2022.
Materská spoločnosť FASCINATING TRADING LIMITED plánuje dať spoločnosť v roku 2022 do likvidácie.

Informácie o majetku a záväzkoch:

EUR	2021	2020
SPOLU MAJETOK	**104 660**	**115 111**
Neobežný majetok	**0**	**0**
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	**104 660**	**115 111**
Zásoby	0	0
Dlhodobé pohľadávky	9 952	9 952
Krátkodobé pohľadávky	398	426
Finančné účty	94 310	104 733

Časové rozlíšenie	**0**	**0**
Náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
ZÁVÄZKY	**93 234**	**93 415**
Rezervy	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	93 234	93 415
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	**0**	**0**
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Vlastné imanie	**11 426**	**21 696**

VYHLÁSENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU SPOLOČNOSTI

Dolupodpísaná Ing. Jana Špavelková, predseda predstavenstva spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 988/B, IČO: 35 681 403 (ďalej len „spoločnosť") podľa svojich najlepších znalostí vyhlasujem, že:

1. Účtovná závierka k 31.12.2021 bola vypracovaná v súlade so Zákonom č. 431/2022 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a slovenskými postupmi účtovania a poskytuje pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2021 (§ 34 ods. 2 písm. c) zákona).

2. Výročná správa k 31.12.2021 obsahuje pravdivý a verný prehľad vývoja a výsledkov a postavenie spoločnosti spolu s opisom hlavných rizík a neistôt, ktorým čelí.

V Bratislave dňa 19.4.2022

.....

Ing. Jana Špavelková
člen predstavenstva
J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

Tel: +421 2 5710 6666
www.bdoslovakia.com

Eurovea – Central 3
Pribinova 10, 811 09, Bratislava
Slovak Republic

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť"), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vlastného imania, výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti J&T Corporate Finance Slovakia, a.s. k 31. decembru 2021, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na poznámku 2 (a) k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že Spoločnosť plánuje vstúpiť do likvidácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom EÚ a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu

BDO Audit, spol. s r.o., a Slovak limited liability company registered with Commercial Register of District Court Bratislava I, Section: Sro, File No.: 54967/B, Identification No.: 44455526, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.
BDO Audit, spol. s r.o., spoločnosť s ručením obmedzeným, registrovaná na Slovensku, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo 54967/B, IČO: 44455526, je členom BDO International Limited, spoločnosti s ručením obmedzeným, registrovanej vo Veľkej Británii a tvorí súčasť medzinárodnej siete BDO pozostávajúcej z nezávislých členských spoločností.

nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339

Ing. Lucia CVEKOVÁ
Licencia UDVA č. 1167

1. júla 2022
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

Individuálna účtovná závierka
k 31. decembru 2021

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

4. marca 2022
Táto správa obsahuje 17 strán

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021

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

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

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)
Hospodársky výsledok z prevádzkovej činnosti		**(10 277)**	**(10 998)**
Úrokové náklady		-	-
Zisk/(strata) z kurzových rozdielov		11	(6)
Ostatné náklady z finančnej činnosti		(4)	(4)
Hospodársky výsledok z finančnej činnosti		7	**(10)**
Strata pred zdanením		**(10 270)**	**(11 008)**
Daň z príjmov	13	-	-
Strata po zdanení		**(10 270)**	**(11 008)**
Ostatný komplexný výsledok po zdanení		-	-
Komplexný výsledok celkom		**(10 270)**	**(11 008)**

Ing. Jana Špavelková	**Ing. Daniela Manduchová**	**Ing. Zuzana Maruščáková**
Predseda predstavenstva	Vedúca ekonomického oddelenia	Hlavný účtovník

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

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
K 1. januáru 2020	**33 200**	**(1 048 646)**	**1 048 150**	**32 704**
Komplexný výsledok obdobia	-	(11 008)	-	(11 008)
Navýšenie fondov	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	**33 200**	**(1 059 654)**	**1 048 150**	**21 696**
Komplexný výsledok obdobia	-	(10 270)	-	(10 270)
Navýšenie fondov	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	**33 200**	**(1 069 924)**	**1 048 150**	**11 426**

Ing. Jana Špavelková	**Ing. Daniela Manduchová**	**Ing. Zuzana Maruščáková**
Predseda predstavenstva	Vedúca ekonomického oddelenia	Hlavný účtovník

J&T Corporate Finance Slovakia, a.s.

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

	Poznámky	2021 EUR	2020 EUR
Strata pred zdanením		**(10 270)**	**(11 008)**
Úpravy o nepeňažné operácie:			
Úrokové náklady	18	-	-
Zisk pred zmenami v prevádzkovom majetku a záväzkoch		***(10 270)***	***(11 008)***
Zníženie/(zvýšenie) stavu pohľadávok		28	7
(Zníženie)/zvýšenie stavu záväzkov		(181)	347
(Zníženie)/zvýšenie stavu zásob		-	-
Zaplatené úroky		-	-
Príjmy/ (výdavky) na daň z príjmov		-	-
Čistý peňažný tok z prevádzkových činností		***(10 423)***	***(10 654)***
Peňažné toky z investičných činností			
Čistý peňažný tok z investičných činností		-	-
Peňažné toky z finančných aktivít			
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi		-	-
Výdavky spojené s prijatými pôžičkami		-	-
Čistý peňažný tok z finančných aktivít		-	-
Čisté zvýšenie/zníženie peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov		***(10 423)***	***(10 654)***
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, Cyperská 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 Šimončič (od 30. decembra 2017)
- Katarína Čilliková (od 1. apríla 2020)

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2021 bola nasledujúca:

		Podiel na základnom imaní	Hlasovacie právo
Akcionár	**FASCINATING TRADING LIMITED**	**100 %**	**100%**

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020 bola nasledujúca:

		Podiel na základnom imaní	Hlasovacie právo
Akcionár	**BEANLY CORPORATE LIMITED**	**100 %**	**100%**

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 vykázaného 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 vykázané 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 prijmú 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.

(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 – viď 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.

(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 odpočítať 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

zmluvy. Tieto informácie dajú podklady pre užívateľov finančných výkazov na posúdenie efektov poistných 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

	2021 EUR	2020 EUR
Cenné papiere určené na predaj	9 952	9 952
Investičné cenné papiere, spolu	**9 952**	**9 952**

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 predať 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

			2021 EUR	2020 EUR
	Brutto	Opravné položky	Netto	
Ostatné pohľadávky	-	-	-	16
Daňové pohľadávky	398	-	398	410
Pohľadávky, spolu	**398**	**-**	**398**	**426**

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

7. Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty

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

8. Základné imanie

	2021 EUR	2020 EUR
Schválené, upísané a splatené základné imanie	**33 200**	**33 200**

Základné imanie spoločnosti 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

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

(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.

10. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

11. Spotrebované služby

	2021 EUR	2020 EUR
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
Spotrebované služby, spolu	**6 245**	**6 296**

12. Osobné náklady

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

13. Daň z príjmov

	2021 EUR	2020 EUR
Vykázaná vo výkaze ziskov a strát		
Daň z príjmov v bežnom období	0	0
Odložená daň	-	-
Daň z príjmov celkom	**0**	**0**

Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:

	2021 EUR	2020 EUR
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	-	-
Daň z príjmov, spolu	-	-

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy a odmeny členom štatutárnych orgánov	3 200	3 503
Mzdy a odmeny členom dozorných orgánov	-	-
Mzdy a odmeny členom orgánov spoločnosti, celkom	**3 200**	**3 503**

Okrem platov 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:

	Menej ako 1 rok EUR	Nešpecifikované EUR	Spolu EUR
Finančné aktíva			
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
	94 708	**9 952**	**104 660**

Finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	93 234	-	93 234
	93 234	**-**	**93 234**

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

	Menej ako 1 rok EUR	**Nešpecifikované EUR**	**Spolu EUR**
Finančné aktíva			
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
	105 159	**9 952**	**115 111**
Finančné záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	93 415	-	93 415
	93 415	**-**	**93 415**

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.

c) **Kategórie finančných nástrojov**

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

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 1ocenenia 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 ocenit' 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	**Ing. Daniela Manduchová**	**Ing. Zuzana Maruščáková**
Predseda predstavenstva	Vedúca ekonomického oddelenia	Hlavný účtovník