

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

ISI group s. r. o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

ISI group s. r. o.

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava - mestská časť Staré mesto

IČO: 36 841 595

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti ISI group s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ISI group s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát 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 k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

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.

Iná skutočnosť

Táto správa nezávislého audítora je vydaná na základe dobrovoľne vykonaného auditu, nakoľko nie sú splnené podmienky § 19, odseku 1 Zákona o účtovníctve.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve 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 nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu 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 jednotlivito 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. Naš 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.

mazars

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 končiaci sa 31. decembra 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 nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 8. júla 2022



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

VÝROČNÁ SPRÁVA

**společnosti ISI group s. r. o.
za rok 2021**

Všeobecné údaje o spoločnosti

ISI group s. r. o.
SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A
Bratislava - mestská časť Staré mesto 811 09

Spoločnosť ISI group s. r. o. bola založená 10. septembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 48184/B).

Hlavnou náplňou činnosti spoločnosti je predaj stavebných pozemkov a činností spojených s týmto predajom.

Výsledok hospodárenia a ekonomické údaje

Spoločnosť za rok 2021 dosiahla tržby z predaja nehnuteľností v celkovej výške 857 372 EUR.

Spoločnosť mala v evidencii 1 stáleho zamestnanca k 31.12.2021 a dosiahla stratu vo výške 875 125 EUR.

Prehľad súvahových položiek	2021	2020
Štruktúra aktív (vybrané položky)		
Neobežný majetok	5 879 787	6 863 832
Obežný majetok	3 630 846	3 668 109
z toho: krátkodobé pohľadávky	862 187	1 049 058
finančné účty	1 965 609	1 099 034
Spolu aktíva	9 514 063	10 535 393
Štruktúra pasív (vybrané položky)		
Vlastné imanie	819 818	1 770 347
z toho: základné imanie	5 005 000	5 005 000
zmena základného imania	0	0
Závazky	8 694 245	8 765 046
z toho: krátkodobé záväzky	8 672 576	2 250 530
Spolu pasíva	9 514 063	10 535 393

Prehľad o hospodárení	2021	2020
Tržby z predaja tovaru	857 372	4 598 060
Náklady na hospodársku činnosť	2 184 839	4 050 075
Pridaná hodnota	- 199 274	2 309 242
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	- 940 362	926 165
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 2 170	-1 934
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 942 532	924 231
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 875 125	440 778

celková likvidita v % (podiel obežného majetku ku krátkodobým záväzkom)	41,87 %	162,99 %
--	---------	----------

Spoločnosť nepredpokladá významné riziká, ktoré by mohli vzniknúť z jej činnosti.

Predpokladaný vývoj

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. Od začiatku roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Na základe nášho zhodnotenia veríme, že Spoločnosť bude schopná nepretržitého fungovania v nasledujúcich 12 mesiacoch.

Návrh na vysporiadanie zisku

Spoločnosť vykázala stratu vo výške 875 125 EUR. Strata bude prevedená na účet neuhradených strát minulých rokov.

Doplňujúce údaje

- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť nemá vlastnú výskumnú, resp. vývojovú základňu a v roku 2021 neinvestovala finančné prostriedky do výskumu a vývoja.
- Spoločnosť neemitovala cenné papiere.
- Činnosť účtovnej jednotky nemá vplyv na životné prostredie.
- Spoločnosť zamestnáva 2 zamestnanca, preto spoločnosť nemá významný vplyv na zamestnanosť.
- Po skončení účtovného obdobia do dátumu zostavenia výročnej správy nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie uvádzaných skutočností v tejto výročnej správe okrem uvedených nižšie:

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

V marci 2022, na základe rozhodnutia spoločníkov, Spoločnosť navýšila ostatné kapitálové fondy vo výške 1 000 000 EUR. Spoločníci splatili toto navýšenie formou započítania pohľadávok spoločníkov z titulu pôžičiek poskytnutých Spoločnosti.

Dňa 25.3.2022 spoločníci odsúhlasili splatnosť svojich zostávajúcich pôžičiek so splatnosťou na žiadosť spoločníka, nie však skôr ako 31. decembra 2022.

Spoločníci Spoločnosti plánujú rozdelenie spoločnosti ISI SVILUPPO s. r. o. a následné zlúčenie ISI group s .r. o a Gestim Slovakia s.r.o. v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti ISI SVILUPPO zo dňa 1. júna 2022. Predpokladá sa, že rozdelenie a následné zlúčenie bude dokončené a právne účinné v priebehu roka 2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je súčasťou tejto výročnej správy.
Táto výročná správa bola pripravená za účelom poskytnúť verný a pravdivý obraz
o Spoločnosti.

V Bratislave

dňa 21.06.2022



Mr. Sebastiano Canessa
konateľ spoločnosti

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 6 3 5 5 3	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 1
IČO 3 6 8 4 1 5 9 5	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 6 8 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0
			do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I S I G R O U P S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S K Y P A R K O F F I C E S 1 , B O T T O V A

Číslo

2 A

PSČ

Obec

8 1 1 0 9 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A 1 ,

O D D I E L S R O 4 8 1 8 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 0 . 0 6 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 0 0 7 1 7 4	9 5 1 4 0 6 3	
			4 9 3 1 1 1		1 0 5 3 5 3 9 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 3 3 6 2 1 8	5 8 7 9 7 8 7	
			4 5 6 4 3 1		6 8 6 3 8 3 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 0 8 5		
			3 0 8 5		4 1 5 5 2 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 0 8 5		
			3 0 8 5		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
					4 1 5 5 2 5
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 1 3 3 0 9	3 5 9 9 6 3	
			4 5 3 3 4 6		8 3 3 0 3 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 8 4 2 7	4 8 4 2 7	
					7 2 5 0 8
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 2 3 0 2 2	3 1 1 5 3 6	
			3 1 1 4 8 6		7 6 0 3 5 2
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 4 1 8 6 0		
			1 4 1 8 6 0		1 7 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 5 1 9 8 2 4	5 5 1 9 8 2 4	5 6 1 5 2 7 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 7 8 4 8 2	6 7 8 4 8 2	7 5 7 8 3 9
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1 6 1 7 3 9	1 6 1 7 3 9	1 7 7 8 3 0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	4 6 7 9 6 0 3	4 6 7 9 6 0 3	3 5 2 4 6 0 3
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
					Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			1 1 5 5 0 0 0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 6 6 7 5 2 6	3 6 3 0 8 4 6	
			3 6 6 8 0		3 6 6 8 1 0 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 6 2 7 7 8	1 3 4 4 0 5	
			2 8 3 7 3		9 3 8 8 2 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 6 2 7 7 8	1 3 4 4 0 5	
			2 8 3 7 3		9 3 8 8 2 3
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 6 8 6 4 5	6 6 8 6 4 5	
					5 8 1 1 9 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 6 8 6 4 5	6 6 8 6 4 5	5 8 1 1 9 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 7 0 4 9 4	8 6 2 1 8 7	1 0 4 9 0 5 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 9 4 1 9 2	6 8 5 8 8 5	7 0 7 8 4 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 9 4 1 9 2 8 3 0 7	6 8 5 8 8 5	7 0 7 8 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 6 3 0 2	1 7 6 3 0 2	3 4 1 2 1 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 6 5 6 0 9	1 9 6 5 6 0 9	1 0 9 9 0 3 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4	4	3 8 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 6 5 6 0 5	1 9 6 5 6 0 5	1 0 9 8 6 5 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 4 3 0	3 4 3 0	3 4 5 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 6	1 6	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 4 1 4	3 4 1 4	3 4 5 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 5 1 4 0 6 3		1 0 5 3 5 3 9 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 1 9 8 1 8		1 7 7 0 3 4 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 5 0 0 0		5 0 0 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 5 0 0 0		5 0 0 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 8 6 7 5 0 0		3 8 6 7 5 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 4 9 6 4 3		2 2 7 6 0 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 4 9 6 4 3		2 2 7 6 0 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 2 3 7 2 1 9 6	- 2 2 9 6 7 9 2
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 3 7 2 1 9 6	- 2 2 9 6 7 9 2
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 5 0 5 5 0 0 4	- 5 4 7 3 7 4 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 0 5 5 0 0 4	- 5 4 7 3 7 4 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 8 7 5 1 2 5	4 4 0 7 7 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 6 9 4 2 4 5	8 7 6 5 0 4 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 6 4	6 4 9 8 7 2 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		6 4 9 8 0 0 6
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 6 4	7 1 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 6 7 2 5 7 7	2 2 5 0 5 3 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 5 7 4	4 8 6 9 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 3 5 7 4	4 8 6 9 5
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	8 6 5 3 0 0 6	2 1 5 5 0 0 0
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 1 2	1 3 1 1
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 7 1	1 5 1 7
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 3 1 4	4 0 5 5 2
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 0 0	3 4 5 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 0 0 4	1 5 7 9 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 1 0 0 4	1 5 7 9 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 0 4 6 8 9 5	4 8 3 9 6 8 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 4 4 4 7 7	4 9 7 6 2 4 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 5 7 3 7 2	4 5 9 8 0 6 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 9 5 2 3	2 4 1 6 2 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 9 7 5 0 0	1 3 2 5 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 2	4 0 5 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 1 8 4 8 3 9	4 0 5 0 0 7 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 4 6 5 7 7	2 0 8 5 7 0 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 2 1 8 3	1 6 8 1 9 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 9 4 2 1 5 7	- 1 6 9 7 9 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 8 9 5 6 6	4 4 6 3 3 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 3 9 5 1	5 2 8 2 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 1 2 4	2 1 1 0 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 7 3 0 7	1 7 3 9 4
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 6 3 9	1 3 3 0 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 8 1	1 0 2 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 0 1	8 4 9 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 7 6 9 1 8	1 3 4 6 1 9 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 7 6 9 1 8	1 3 4 6 1 9 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 1 1 6 7 9	1 0 4 2 0 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 1 2 1	7 9 2 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 9 4 0 3 6 2	9 2 6 1 6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 1 7 0	1 9 3 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 0 1	1 5 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 9 6 9	1 7 7 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 1 7 0	- 1 9 3 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 4 2 5 3 2	9 2 4 2 3 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 6 7 4 0 7	4 8 3 4 5 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		7 1 6 6 0 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 7 4 0 7	- 2 3 3 1 4 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 8 7 5 1 2 5	4 4 0 7 7 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ISI group s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. septembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 2. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 48184/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- organizovanie a usporadúvanie kultúrnych, spoločenských, športových podujatí a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
- technicko-organizačné zabezpečenie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne a kancelárske práce (vrátane kopírovacích a rozmnožovacích)
- fotografické služby
- reklamná a propagačná činnosť
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie verejných vodovodov I. kategórie.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o dcérskych spoločnostiach:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Podiel
ELLLE s. r. o.	SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 (od: 19.02.2022) Europeum Business Center, Suché mýto 1, 811 03 Bratislava (od: 09.04.2015 do: 18.02.2022)	s.r.o.	81 %
ISI SVILUPPO s. r. o.	Šustekova 49, 851 04 Bratislava	s.r.o.	50 %

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku z podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 17. decembra 2008 o zlúčení so spoločnosťou Meeting Point s.r.o., ktorá bola zrušená bez likvidácie, ďalej rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 7. februára 2014 o zlúčení so spoločnosťou FUTURA SK s.r.o., a rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 28. apríla 2015 o zlúčení so spoločnosťou Edil Medea s.r.o. Spoločnosť ISI Group s.r.o., na základe zmluvy o zlúčení spísanej vo forme notárskej zápisnice, stáva právnym nástupcom uvedených spoločností a preberá všetky ich práva a záväzky.

Spoločnosť ISI Group, s.r.o. v roku 2017 kúpila od spoločnosti 3 ELLLE RE S.R.L. in liquidazione 30 % podiel v spoločnosti ELLLE, s.r.o., čím zvýšila svoj podiel na základnom imaní spoločnosti ELLLE, s.r.o. z pôvodného 51 % podielu na 81 % podiel.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 20. apríla 2021.

7. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán - konateľ:
Sebastiano Canessa (vznik funkcie od 27. augusta 2014)

Členom štatutárneho orgánu 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.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID-19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
SHV	4,6,12,20	1/4, 1/6, 1/12, 1/20	rovnomerná
Software	5	1/5	rovnomerná
Goodwill	5		nerovnomerná

(c) Cenné papiere a podiely

Zmena hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní účtovnej jednotky, pre ktorú je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorej má účtovná jednotka podielovú účasť, sa účtuje pri ocenení metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) a čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

(l) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(o) 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.

(p) Opravy chýb minulých účtovných období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

a) Charakteristika goodwillu

Výška goodwillu predstavuje rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom obstarávateľa na reálnej hodnote obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota brutto	Oprávky ku goodwillu k 31.12.2020
Zlúčením so spol. Meeting Point	6 281 620	5 866 095

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota brutto	Oprávky ku goodwillu k 31.12.2021
Zlúčením so spol. Meeting Point	0	0

K 31. decembru 2021 management prehodnotil opodstatnenosť a spôsob odpisu. Výpočet odpisu goodwillu je kalkulovaný manažmentom na základe predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov. Hodnota goodwillu k 31. decembru 2021 predstavovala 0 EUR. Goodwill bol v priebehu bežného účtovného obdobia odpísaný a vyradený z účtovníctva z dôvodu predaja pozemkov, ku ktorým sa goodwill vzťahoval.

b) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	664	6 498 722
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	664	6 498 722

c) Zabezpečené záväzky

K 31. decembru 2021 Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky, vykázané záväzky na r. 129 vo výške 8 653 006 EUR predstavujú záväzky voči spoločníkom. V predchádzajúcom období tieto záväzky boli vykázane na r. 109 vo výške 6 498 006 EUR a na r. 129 výške 2 155 000 EUR.

d) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2021 ostatné kapitálové fondy vo výške 3 867 500 EUR (k 31. decembru 2020 v hodnote 3 867 500 EUR), ktoré boli v predchádzajúcich obdobiach tvorené peňažnými vkladmi spoločníkov .

D. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 31. decembru 2021 a ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie neeviduje žiadne iné aktíva a iné pasíva.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021 okrem tých, ktoré sú uvedené nižšie:

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

V marci 2022, na základe rozhodnutia spoločníkov, Spoločnosť navýšila ostatné kapitálové fondy vo výške 1 000 000 EUR. Spoločníci splatili toto navýšenie formou započítania pohľadávok spoločníkov z titulu pôžičiek poskytnutých Spoločnosti.

Dňa 25. marca 2022 spoločníci odsúhlasili splatnosť svojich zostávajúcich pôžičiek so splatnosťou na žiadosť spoločníka, nie však skôr ako 31. decembra 2022.

Spoločníci Spoločnosti plánujú rozdelenie spoločnosti ISI SVILUPPO s. r. o. a následné zlúčenie ISI group s. r. o. a Gestim Slovakia s.r.o. v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti ISI SVILUPPO zo dňa 1. júna 2022. Predpokladá sa, že rozdelenie a následné zlúčenie bude dokončené a právne účinné v priebehu roka 2022.

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

ISI group s. r. o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021



ISI group s. r. o.

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava - mestská časť Staré mesto

IČO: 36 841 595

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021

To the Shareholders and the Executive of ISI group s. r. o.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of ISI group s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other matter

This independent auditor's report is issued based on the voluntarily performed audit, as the conditions stipulated in Act on Accounting, article 19, para 1 are not fulfilled.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.



We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2021 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 8 July 2022

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
UDVA licence No. 993

ANNUAL REPORT

**of ISI group s. r. o.
for the year 2021**

General information of the company

ISI group s. r. o.
SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A
Bratislava - mestská časť Staré mesto 811 09

ISI group s. r. o. was established on 10th September 2007 and was registered in the Commercial Register on 2nd October 2007 (Commercial Register of the District Court Bratislava I in Bratislava, Section Sro, file 48184/B).

The main activity of the company is sales of building lands and services associated within these sales.

Economic and financial performance

The company achieved revenues from sales of real estate in the amount of 857 372 EUR for the year 2021.

The company employed 1 permanent employee as at 31.12.2021 and reported a loss in the amount 875 125 EUR.

Balance sheet analysis	2021	2020
Structure of Assets (selected items)		
Fixed Assets	5 879 787	6 863 832
Current Assets	3 630 846	3 668 109
From that: Short-term Receivables	862 187	1 049 058
Short-term Financial Assets	1 965 609	1 099 034
Assets Total	9 514 063	10 535 393
Structure of Liabilities (selected items)		
Shareholders' Equity	819 818	1 770 347
From that: Registered Capital	5 005 000	5 005 000
Changes in Registered Capital	0	0
Liabilities	8 694 245	8 765 046
From that: Short-term Liabilities	8 672 576	2 250 530
Liabilities Total	9 514 063	10 535 393

Analysis of financial results	2021	2020
Revenues of services	857 372	4 598 060
Production consumption	2 184 839	4 050 075
Value Added	- 199 274	2 309 242
Net Profit from Operations	- 940 362	926 165
Loss from Financial Operations	- 2 170	-1 934
Profit on Ordinary Operation	- 942 532	924 231
Profit on Ordinary Operation after Taxation	- 875 125	440 778

overall liquidity in % (rate of Current Assets to Short-term Liabilities)	41,87 %	162,99 %
--	---------	----------

The company does not expect any significant risks which may arise from its activities.

Expected development

At the end of 2019, reports from China on coronavirus appeared for the first time. In the first months of 2020, the virus spread throughout the world and its negative impact has become large. Although at the time of these financial statements, the management of the entity did not see a significant decrease in sales, however, as the situation is still changing, future impacts cannot be predicted. Management will continue to monitor the potential impact and take all possible steps to mitigate any adverse effects on the Company and its employees. Based on our assessment, we believe that the Company will be able to operate continuously for the next 12 months.

Proposal of settlement of profit

The company reported a loss of 875 125 EUR. The loss will be transferred to the account of accumulated losses from previous years

Additional information

- The company does not have branches or separate business plants abroad.
- The company does not have its own research or development units and it did not have any costs incurred in research and development in the year 2021.
- The company did not issue securities.
- The activity of the company does not affect the environment
- The company employs 2 employees, therefore the company has no significant impact on employment.
- After the end of the accounting period until the date of compilation of the annual report, no events occurred that would have a significant impact on the faithful presentation of the facts presented in this annual report, except for those listed below:

In connection with the war in Ukraine, the Company's management has analyzed the possible effects and consequences on the Company and concluded that they do not currently have significant adverse effects on the Company (apart from rising input prices, especially fuels, energy, materials, goods, and services). The Company's management does not anticipate a significant threat to the assumption of continuous operation in the near future (i.e. during the next 12 months from the date of compilation of the FS).

In March 2022, based on the decision of the shareholders, the Company increased other capital funds in the amount of EUR 1,000,000. The partners repaid this increase by offsetting the partners' receivables from the loans granted to the Company.

On March 25, 2022, the partners agreed to repay their remaining loans with maturity at the request of the partner, but not earlier than December 31, 2022.

The Company's partners are planning the division of ISI SVILUPPO s. r. o. and the subsequent merger of ISI group s. r. o. and Gestim Slovakia s. r. o. in accordance with the decision of the general assembly of ISI SVILUPPO s. r. o. dated June 1, 2022. It is assumed that the division and subsequent merger will be completed and legally effective in the course of 2022.

The Company's financial statements as of December 31, 2021 are part of this annual report.
This annual report was prepared in order to provide a faithful and true picture of the Company.

In Bratislava

Date 21.06.2022

Mr. Sebastiano Canessa
Managing Director

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping

at 31.12.2021 (in whole euros)

Tax identification number (DIČ) 2022463553	Financial statements x ordinary	Accounting entity x small	Month from 01	Year 2021
Identification number (IČO) 36841595	extraordinary	large	For the period to 12	2021
SK NACE 68.32.0	interim	(vyznačí sa x)	Preceding period from 01	2020
			to 12	2020

Attached parts of the financial statements

Balance Sheet (Úč POD 1-01) *(in whole euros)* Income Statement (Úč POD 2-01) *(in whole euros)* Notes to the Financial Statements (Úč POD 3-01) *(in whole euros or eurocents)*

Legal name (designation) of the accounting entity

ISI GROUP S. R. O.

Registered office of the accounting entity

Street
SKY PARK OFFICES 1, BOTTOVA 2A

Zip code Municipality
81109 BRATISLAVA

Designation of the Commercial Register and company registration number

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA 1,
ODDIEL SRO 48184/B

Telephone Fax

Email

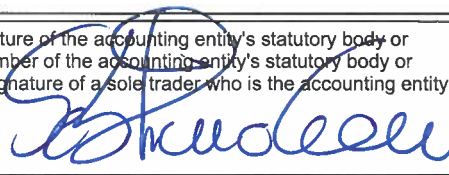
Prepared on:

10.06.2022

Approved on:

. . 20

Signature of the accounting entity's statutory body or
a member of the accounting entity's statutory body or
the signature of a sole trader who is the accounting entity:



This form in any foreign language cannot be submitted to the Tax office and it is only for the purpose of helping.

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Net 2	Net 3
			Gross - part 1 Correction - part 2		
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74	01	1 0 0 0 7 1 7 4	9 5 1 4 0 6 3	
			4 9 3 1 1 1		1 0 5 3 5 3 9 3
A.	Non-current assets line 03 + line 11 + line 21	02	6 3 3 6 2 1 8	5 8 7 9 7 8 7	
			4 5 6 4 3 1		6 8 6 3 8 3 2
A.I.	Non-current intangible assets total (lines 04 to 10)	03	3 0 8 5		
			3 0 8 5		4 1 5 5 2 5
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04			
2.	Software (013) - /073, 091A/	05	3 0 8 5		
			3 0 8 5		
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
					4 1 5 5 2 5
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Acquisition of non- current intangible assets (041) - /093/	09			
7.	Advance payments made for non- current intangible assets (051) - /095A/	10			
A.II.	Property, plant and equipment total (lines 12 to 20)	11	8 1 3 3 0 9	3 5 9 9 6 3	
			4 5 3 3 4 6		8 3 3 0 3 5
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12	4 8 4 2 7	4 8 4 2 7	
					7 2 5 0 8
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	6 2 3 0 2 2	3 1 1 5 3 6	
			3 1 1 4 8 6		7 6 0 3 5 2
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	1 4 1 8 6 0		
			1 4 1 8 6 0		1 7 5

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period Net 3
			1	Net 2	
			Gross - part 1	Correction - part 2	
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15			
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16			
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18			
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19			
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Non-current financial assets total (lines 22 to 32)	21	5 5 1 9 8 2 4	5 5 1 9 8 2 4	5 6 1 5 2 7 2
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 7 8 4 8 2	6 7 8 4 8 2	7 5 7 8 3 9
2.	Shares and owner- ship interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23	1 6 1 7 3 9	1 6 1 7 3 9	1 7 7 8 3 0
3.	Other available-for- sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24			
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25			
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26	4 6 7 9 6 0 3	4 6 7 9 6 0 3	3 5 2 4 6 0 3
6.	Other loans (067A) - /096A/	27			
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Net 2	Net 3
			Gross - part 1		
			Correction - part 2		
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			1 1 5 5 0 0 0
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30			
10.	Acquisition of non-current financial assets (043) - /096A/	31			
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32			
B.	Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71	33	3 6 6 7 5 2 6	3 6 3 0 8 4 6	
			3 6 6 8 0		3 6 6 8 1 0 9
B.I.	Inventory total (lines 35 to 40)	34	1 6 2 7 7 8	1 3 4 4 0 5	
			2 8 3 7 3		9 3 8 8 2 3
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Finished goods (123) - /194/	37			
4.	Animals (124) - /195/	38			
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 6 2 7 7 8	1 3 4 4 0 5	
			2 8 3 7 3		9 3 8 8 2 3
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40			
B.II.	Non-current receivables total (line 42 + lines 46 to 52)	41	6 6 8 6 4 5	6 6 8 6 4 5	
					5 8 1 1 9 4
B.II.1.	Trade receivables total (lines 43 to 45)	42			

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period	
			1	Gross - part 1	Net 2	Net 3
				Correction - part 2		
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Net value of contract (316A)	46				
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47				
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	48				
5.	Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50				
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Deferred tax asset (481A)	52	6 6 8 6 4 5	6 6 8 6 4 5		
					5 8 1 1 9 4	
B.III.	Current receivables total (line 54 + lines 58 to 65)	53	8 7 0 4 9 4	8 6 2 1 8 7		
			8 3 0 7		1 0 4 9 0 5 8	
B.III.1.	Trade receivables total (lines 55 to 57)	54	6 9 4 1 9 2	6 8 5 8 8 5		
			8 3 0 7		7 0 7 8 4 7	
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Net 2	Net 3
			Gross - part 1		
			Correction - part 2		
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 9 4 1 9 2	6 8 5 8 8 5	
			8 3 0 7		7 0 7 8 4 7
2.	Net value of contract (316A)	58			
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59			
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60			
5.	Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Social security (336A) - /391A/	62			
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 6 3 0 2	1 7 6 3 0 2	
					3 4 1 2 1 1
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Current financial assets total (lines 67 to 70)	66			
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69			
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70			

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period	
			1	Gross - part 1	Net 2	Net 3
				Correction - part 2		
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71		1 9 6 5 6 0 9	1 9 6 5 6 0 9	1 0 9 9 0 3 4
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72		4	4	3 8 0
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73		1 9 6 5 6 0 5	1 9 6 5 6 0 5	1 0 9 8 6 5 4
C.	Accruals/deferrals total (lines 75 to 78)	74		3 4 3 0	3 4 3 0	3 4 5 2
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75		1 6	1 6	
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76		3 4 1 4	3 4 1 4	3 4 5 2
3.	Accrued income - long-term (385A)	77				
4.	Accrued income - short-term (385A)	78				

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period	Preceding accounting period
			4	5
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79	9 5 1 4 0 6 3	1 0 5 3 5 3 9 3
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80	8 1 9 8 1 8	1 7 7 0 3 4 7
A.I.	Share capital total (lines 82 to 84)	81	5 0 0 5 0 0 0	5 0 0 5 0 0 0
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 5 0 0 0	5 0 0 5 0 0 0
2.	Change in share capital +/- 419	83		
3.	Unpaid share capital (-/353)	84		
A.II.	Share premium (412)	85		
A.III.	Other capital funds (413)	86	3 8 6 7 5 0 0	3 8 6 7 5 0 0
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87	2 4 9 6 4 3	2 2 7 6 0 4
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	2 4 9 6 4 3	2 2 7 6 0 4
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89		

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period	Preceding accounting period
			4	5
A.V.	Other funds created from profit line 91 + line 92	90		
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91		
2.	Other funds (427, 42X)	92		
A.VI.	Differences from revaluation total (lines 94 to 96)	93	- 2 3 7 2 1 9 6	- 2 2 9 6 7 9 2
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	- 2 3 7 2 1 9 6	- 2 2 9 6 7 9 2
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95		
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96		
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	- 5 0 5 5 0 0 4	- 5 4 7 3 7 4 3
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98		
2.	Accumulated losses from previous years (-/429)	99	- 5 0 5 5 0 0 4	- 5 4 7 3 7 4 3
A.VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (I. 81 + I. 85 + I. 86 + I. 87 + I. 90 + I. 93 + I. 97 + I. 101 + I. 141)	100	- 8 7 5 1 2 5	4 4 0 7 7 8
B.	Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140	101	8 6 9 4 2 4 5	8 7 6 5 0 4 6
B.I.	Non-current liabilities total (line 103 + lines 107 to 117)	102	6 6 4	6 4 9 8 7 2 2
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (lines 104 to 106)	103		
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Net value of contract (316A)	107		
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108		
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109		6 4 9 8 0 0 6
5.	Other non-current liabilities (479A, 47XA)	110		
6.	Long-term advance payments received (475A)	111		
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112		
8.	Bonds issued (473A/-255A)	113		
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	6 6 4	7 1 6
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116		
12.	Deferred tax liability (481A)	117		

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period	
			4		5	
B.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118				
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119				
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120				
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121				
B.IV.	Current liabilities total (line 123 + lines 127 to 135)	122	8 6 7 2 5 7 7		2 2 5 0 5 3 0	
B.IV.1.	Trade liabilities total (lines 124 to 126)	123	1 3 5 7 4		4 8 6 9 5	
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124				
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125				
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 3 5 7 4		4 8 6 9 5	
2.	Net value of contract (316A)	127				
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128				
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	8 6 5 3 0 0 6		2 1 5 5 0 0 0	
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130				
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	7 1 2		1 3 1 1	
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	9 7 1		1 5 1 7	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 3 1 4		4 0 5 5 2	
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134				
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 0 0		3 4 5 5	
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	2 1 0 0 4		1 5 7 9 4	
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137				
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 1 0 0 4		1 5 7 9 4	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139				
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140				
C.	Accruals/deferrals total (lines 142 to 145)	141				
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142				
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143				
3.	Deferred income - long-term (384A)	144				
4.	Deferred income - short-term (384A)	145				

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Preceding accounting period	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
*	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	1 0 4 6 8 9 5	4 8 3 9 6 8 5
**	Operating income total (lines 03 to 09)	02	1 2 4 4 4 7 7	4 9 7 6 2 4 0
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03	8 5 7 3 7 2	4 5 9 8 0 6 0
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04		
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	1 8 9 5 2 3	2 4 1 6 2 5
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06		
V.	Own work capitalized (account group 62)	07		
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	1 9 7 5 0 0	1 3 2 5 0 0
VII.	Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 2	4 0 5 5
**	Operating expenses total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	2 1 8 4 8 3 9	4 0 5 0 0 7 5
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11	1 7 4 6 5 7 7	2 0 8 5 7 0 9
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	1 5 2 1 8 3	1 6 8 1 9 4
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13	- 9 4 2 1 5 7	- 1 6 9 7 9 6
D.	Services (account group 51)	14	2 8 9 5 6 6	4 4 6 3 3 6
E.	Personnel expenses total (lines 16 to 19)	15	4 3 9 5 1	5 2 8 2 6
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	1 5 1 2 4	2 1 1 0 2
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17	1 7 3 0 7	1 7 3 9 4
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	1 0 6 3 9	1 3 3 0 7
4.	Social expenses (527, 528)	19	8 8 1	1 0 2 3
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	1 0 0 1	8 4 9 0
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	4 7 6 9 1 8	1 3 4 6 1 9 5
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	4 7 6 9 1 8	1 3 4 6 1 9 5
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23		
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	4 1 1 6 7 9	1 0 4 2 0 1
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25		
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 1 2 1	7 9 2 0
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	- 9 4 0 3 6 2	9 2 6 1 6 5

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	
			1	2
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	- 1 9 9 2 7 4	2 3 0 9 2 4 2
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29		
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30		
IX.	Income from non-current financial assets total (lines 32 to 34)	31		
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32		
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33		
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34		
X.	Income from current financial assets total (lines 36 to 38)	35		
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36		
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37		
3.	Other income from current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39		
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40		
2.	Other interest income (662A)	41		
XII.	Exchange rate gains (663)	42		
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43		
XIV.	Other income from financial activities (668)	44		
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	2 1 7 0	1 9 3 4
K.	Securities and shares sold (561)	46		
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47		
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49		
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50		
2.	Other interest expenses (562A)	51		
O.	Exchange rate losses (563)	52	2 0 1	1 5 9
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53		
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	1 9 6 9	1 7 7 5

UZPODV14_12

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 6 3 5 5 3

IČO 3 6 8 4 1 5 9 5

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
			***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	- 9 4 2 5 3 2	9 2 4 2 3 1
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	- 6 7 4 0 7	4 8 3 4 5 3
R 1.	Income tax - current (591, 595)	58		7 1 6 6 0 0
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	- 6 7 4 0 7	- 2 3 3 1 4 7
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60		
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	- 8 7 5 1 2 5	4 4 0 7 7 8

This version of the accompanying financial statements is a translation from the original, which was prepared in Slovak, and all due care has been taken to ensure that it is an accurate representation. However, in interpreting information, views or opinions, the original language version of the financial statements takes precedence

INFORMATION ABOUT THE ACCOUNTING ENTITY

1. Establishment of the Company

ISI group s. r. o. (hereinafter referred to as "the Company") was established on 10. September 2007 and was registered in the Commercial Register on 2. October 2007 (Commercial Register of the District Court Bratislava I in Bratislava, Section s.r.o, file 48184/B).

2. The principal activities of the Company comprise:

- purchase of goods in order to sell it to final consumer (retail) or
- purchase of goods to sale to other operators for another sale (wholesale)
- intermediary activity in area of business, production and services
- publishing
- marketing
- market and public opinion research
- management of accounting
- the activity of organizational and economic consultants
- organization and organization cultural, society, sport events and courses
- technical and organizational provision training, seminars and education events
- administrative and office work (including copying and reproduction)
- photo services
- advertising and propagation activities
- factoring and forfeiting
- rent of real estates and provision of other than basic rental services
- services related to taking care and rent of real estates
- business, organizational and economic consultants
- operation of public water mains of the 1st category

3. Number of employees

Information on the number of employees for the current accounting period and preceding accounting period is shown in the following table:

	2021	2020
Average recalculated number of employees	1	2
Number of employees as at the balance sheet date	1	2
out of that managers	1	1

4. Information on unlimited liability:

Company	Address		Share
ELLLE s.r.o.	SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 (od: 19.02.2022) Europeum Business Center, Suché mýto 1, 811 03 Bratislava (od: 09.04.2015 do: 18.02.2022)	s.r.o.	81 %
ISI SVILUPPO s. r. o.	Šustekova 49, 851 04 Bratislava	s.r.o.	50 %

Company is not obligated to prepare consolidated closure according to article 22 para. 10 of Accounting Law.

On the basis of the sole partner's decision on 17 December 2008 the Company merged with company Meeting Point s.r.o., which was canceled without liquidation. On 7. February 2014 based on the sole partner's decision the Company merged with company FUTURA SK s.r.o. and on 28. April 2015 merged with company Edil Medea s.r.o.. Company ISI Group s.r.o. becomes the legal successor of companies stated above and takes over all the rights and obligations based on a merging contract written in the form of a notarial deed.

In the year 2017 company ISI Group, s.r.o. bought from company 3 ELLLE RE S.R.L. in liquidazione 30 % share in company ELLLE, s.r.o., and increased its share of basic capital of company ELLLE, s.r.o. from the original 51 % share to 81 % share.

5. Legal reason for the preparation of the Financial Statements

The Financial Statements of the Company as at 31 December 2021 have been prepared as ordinary financial statements in accordance with Article 17 (6) of Slovak Act No. 431/2002 Coll. on Accounting for the accounting period from 1 January 2021 to 31 December 2021.

6. Date of approval of the Financial Statements for the preceding accounting period

The Financial Statements of the Company as at 31 December 2020, i.e. for the preceding accounting period, were approved by the shareholders at the Company's general meeting on 20 April 2021.

7. Information about the company's bodies

Statutory authority: executive manager
Sebastiano Canessa (origin of function since 27 August 2014)

No loans, guarantees or other forms of collateral were provided to the members of the statutory body in 2021, nor funds or other benefits for the private purposes of the members that are accounted for.

INFORMATION ABOUT THE CONTROLLING PARTIES

(a) Basis of preparation

The financial statements were prepared using the going concern assumption that the Company will continue in operation for the foreseeable future.

We have reviewed all the information related to COVID 19 that we have available to date. We remain convinced that from a long-term perspective, the Company is able to continue to operate continuously during 2022.

The accounting policies and general accounting principles have been consistently applied by the entity with the presentation of changes in the prior period's comparative statement.

(b) Non-current intangible assets and property, plant and equipment

Purchased non-current assets are valued at their acquisition cost, which consists of the price at which an asset has been acquired plus costs related to the acquisition (customs duty, transport, assembling costs, insurance etc.).

As of 1 January 2003, the acquisition cost of long-term tangible assets does not include interest on foreign funds or realized exchange differences that have arisen up to the moment of putting the fixed assets into use.

As of 1 July 2010, the cost of long-term intangible assets does not include interest from foreign resources that arise up to the time when intangible assets are included in use.

Long-term assets created by own business are valued at their own cost. Own costs are all direct costs incurred for production or other operations and indirect costs that relate to production or other activities.

The research costs are not activated, they are charged to the cost of the accounting period in which they were incurred. Development costs are charged to the period in which they occurred but the development costs that relate to a clearly defined product or process for which it is possible to demonstrate the technical feasibility and the possibility of sale and the company has sufficient resources to complete the project, for the internal use of its results, are activated, at a level that is likely to be recovered from future economic benefits.

Activated development costs are depreciated over a maximum of 5 years in the accounting periods in which the product is expected to be sold or the process is being used. If their value is reduced, they are depreciated to the amount that is likely to be recovered from future economic benefits.

Write-offs of intangible fixed assets are determined based on their estimated useful lives and the expected course of their use. Depreciation begins on the first day of the month following the date of the intangible asset's use. Intangible non-current intangible assets whose cost of acquisition (or their cost) is EUR 2,400 or less are amortized on a once-off basis when they are put into use. The estimated useful lives, depreciation method and depreciation rate are shown in the following table:

Depreciation of tangible fixed assets is based on the estimated useful life of the asset and the expected course of its use. Depreciation begins on the first day of the month following the release of the non-current asset. Small non-current tangible assets whose cost of acquisition (or their cost) is EUR 1,700 or less is depreciated on a single-year basis when put into use. Land is not depreciated. The estimated useful lives, depreciation method and depreciation rate are shown in the following table:

	Estimated useful life in years	Amortization rate	Amortization method
Movables	4,6,12,20	1/4, 1/6, 1/12, 1/20	straight-line
Software	5	1/5	straight-line
Goodwill	5		accelerated

(c) Securities and ownership interests

The change in the value of the securities and the shares that form the share of the basic capital of the entity for which the entity is the parent entity or in which the entity has a participation is accounted for using the equity method.

(d) Inventory

Inventory is valued at the lower of its acquisition cost (purchased inventory), conversion cost (own work capitalized) and net realizable value.

Acquisition cost includes the price at which inventory has been acquired plus costs related to the acquisition (customs duty, transport, insurance, commissions, discount etc.). Borrowing costs are not capitalized. The cost of inventory is based on the average cost method.

Conversion cost includes direct costs (direct material, direct labor, and other direct costs) and part of indirect costs directly related to own work capitalized (production overheads). Production overheads are included in the conversion cost based on the stage of production. Administrative overheads and selling costs are not included in the conversion cost. Borrowing costs are not capitalized.

Net realizable value is the estimated selling price less the estimated costs of completion and the estimated costs necessary to make the sale.

Inventory is written down for any impairment of value.

(e) Receivables

Receivables are valued at their nominal value, assigned receivables and receivables acquired via a contribution to share capital are valued at their acquisition cost, including costs related to the acquisition. This valuation is reduced by doubtful and irrecoverable receivables.

(f) Cash, stamps and vouchers

Cash, stamps and vouchers are valued at their nominal value. A value adjustment is created for any impairment.

(g) Prepaid expenses and accrued income

Prepaid expenses and accrued income are presented in accordance with the matching principle in terms of substance and time.

(h) Provisions

Provisions are liabilities of uncertain timing or amount. Provisions are created to cover known risks or losses from business activities. They are valued at the expected amount of the liability.

(i) Liabilities

Liabilities are valued at their nominal value except for: assumed liabilities, which are valued at their acquisition cost at the time of their assumption. If reconciliation procedures reveal that the actual amount of liabilities differs from the amount recorded in the accounting books, the actual amount shall be used to value these liabilities in the accounting books and financial statements.

(j) Accrued expenses and deferred income

Accrued expenses and deferred income are presented in accordance with the matching principle in terms of substance and time.

(k) Leasing

Operating leases: assets leased through operating leases are presented by the owner, not by the lessee.

Financial leases (with a purchase option; without a call option the lease is considered to be an operating lease): assets leased with a contract concluded before 31 December 2003 are presented by the owner, not by the lessee. Assets leased with a contract concluded on or after 1 January 2004 are presented by the lessee, not by the owner.

(l) Foreign currency

Assets and liabilities denominated in foreign currency are translated to Euro as at the date of the accounting transaction by the reference exchange rate determined and declared by the European Central Bank or National Bank of Slovakia as at the date preceding the date of the accounting transaction.

Assets and liabilities denominated in a foreign currency (except for advance payments made and advance payments received) are translated to Euro at the Balance Sheet date according to the reference exchange rate determined and declared by the European Central Bank or the National Bank of Slovakia as at the Balance Sheet date, and are recorded with an impact on profit or loss.

Advance payments made and advance payments received in foreign currencies to or from bank account maintained in this currency are translated to Euro as at the date of the accounting transaction by the reference exchange rate determined and declared by the European Central Bank or the National Bank of Slovakia as at the date preceding the date of an accounting transaction.

Advance payments made and advance payments received in a foreign currency to or from a bank account maintained in Euro are translated to Euro by the exchange rate for which these values were purchased or sold.

Advance payments are not translated to Euro as of the Balance Sheet date.

(m) Revenue

Revenue from own work and merchandise is net of value-added tax. Revenue is also reduced by discounts and reductions (quick payment discounts, bonuses, rebates, and credit notes etc.), irrespective of whether a customer was entitled to a discount in advance or whether a discount was agreed subsequently.

(n) Income tax

Income tax is calculated by using a valid tax rate from profit amended about constant or temporary tax non-deductible expenses and incomes not subject to tax.

(o) Deferred taxes

Deferred taxes (deferred tax assets and deferred tax liabilities) relate to the following:

- a) temporary differences between the carrying value of assets and the carrying value of liabilities presented in the Balance Sheet and their tax base;
- b) tax losses which are possible to carry forward to future periods, being understood as the possibility of deducting these tax losses from the tax base in the future; and
- c) unused tax deductions and other tax claims, which are possible to carry forward to future periods.

(p) Correction of misstatements from previous periods

In the year 2021 company did not account for any material misstatements from previous periods.

INFORMATION ABOUT DATA ON THE ASSET SIDE OF THE BALANCE SHEET

a) Information about liabilities

The amount of goodwill represents the difference between the purchase price and the purchaser's share of the fair value of the acquired assets and liabilities on the date of acquisition.

Method of acquisition of goodwill	Gross value	Amortization of goodwill as of 31.12.2020
By merging with Meeting Point	6 281 620	5 866 095

Method of acquisition of goodwill	Gross value	Amortization of goodwill as of 31.12.2021
By merging with Meeting Point	0	0

As of 31 December 2021, management reassessed the justification and method of depreciation. The calculation of goodwill amortization is calculated by the management based on the expected future economic benefits. The value of goodwill as of 31 December 2021 was EUR 0. Goodwill was written off during the current accounting period due to the sale of the land to which the goodwill was related.

b) Information on liabilities

Item name	Normal tax period	The immediately preceding accounting period
Total long-term liabilities	664	6 498 722
Liabilities with a remaining maturity of more than five years		
Liabilities with a remaining maturity of one year to five years	664	6 498 722

c) Secured liabilities

As of 31 December 2021, the Company has no secured liabilities, reported liabilities, disclosed in line nr. 129 of FS in the amount of EUR 8,653,006 represent liabilities to shareholders. In the previous period, these liabilities were reported in line nr. 109 of FS in the amount of EUR 6,498,006 and in line nr. 129 in the amount of EUR 2,155,000.

d) Capital funds from contributions

As at 31 December 2021, the Company records other capital funds in the amount of EUR 3,867,500 (as of 31 December 2020 in the value of EUR 3,867,500), which in previous periods were formed by cash contributions of shareholders.

INFORMATION ON OFF-BALANCE SHEET ASSETS AND OFF-BALANCE SHEET LIABILITIES

The Company does not record any other assets and liabilities as at 31 December 2021, nor for the immediately preceding period

INFORMATION ON EVENTS OCCURRING BETWEEN THE BALANCE SHEET DATE AND THE DATE OF PREPARATION OF FINANCIAL STATEMENTS

After December 31, 2021, until the date of preparation of the financial statements, no such events occurred that would require disclosure or reporting in the financial statements for 2021, except for those listed below:

In connection with the war conflict in Ukraine, the Company's management analyzed the possible effects and consequences on the Company and came to the conclusion that they currently do not have significant adverse effects on the Company (except for the rising prices of inputs, especially fuel, energy, materials, goods and services). The Company's management does not anticipate a significant threat to the going concern assumption in the near future (i.e. during the next 12 months from the date of drawing up the financial statements).

In March 2022, based on the decision of the shareholders, the Company increased other capital funds in the amount of EUR 1,000,000. The partners repaid this increase by offsetting the partners' receivables from the loans granted to the Company.

On 25 March 2022, the partners agreed to repay their remaining loans with maturity at the request of the partner, but not earlier than 31 December 2022.

The Company's partners are planning the division of ISI SVILUPPO s. r. o. and the subsequent merger of ISI group s. r. o. and Gestim Slovakia s. r. o. in accordance with the decision of the general assembly of ISI SVILUPPO s. r. o. dated June 1, 2022. It is assumed that the division and subsequent merger will be completed and legally effective in the course of 2022.