

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### Názov a sídlo

BFF Central Europe s.r.o.  
Mostová 2  
811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Spoločnosť BFF Central Europe s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. septembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 55250/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- faktoring a forfaiting

#### Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. marca 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom BFF Central Europe, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje BFF Polska S.A., so sídlom ul. Jana Kilińskiego nr. 66, 90-118 Łódź, Poľská republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom BFF Banking Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Banca Farmafactoring S.p.a., so sídlom Via Domenichino 5, 20149 Milano, Talianska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 10                   | 15                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 16                   | 16                   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3                    | 2                    |

#### Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť schválila dňa 5. mája 2022 spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

| Stav k<br>31.12.2022                                                    | Stav k<br>31.12.2021                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: MVDr. Ladislav Valábek<br>Marek Duban                        | MVDr. Ladislav Valábek<br>Marek Duban                                   |
| Dozorná rada:                                                           |                                                                         |
| Krzysztof Bogumil Kawalec<br>Rafał Piotr Karnowski<br>Michele Antognoli | Krzysztof Bogumil Kawalec<br>Rafał Piotr Karnowski<br>Michele Antognoli |

Spoločníci Spoločnosti

V štruktúre spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 nedošlo k zmene v porovnaní so stavom k 31. decembru 2021.

| Spoločník                                            | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                      | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| BFF Polska S.A.<br>ul. Jana Kilińskiego nr. 66, Łódź | 6 500                            | 100 %       | 100 %                             | 100 %                                              |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>6 500</b>                     | <b>100%</b> | <b>100 %</b>                      | <b>100 %</b>                                       |

## III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Vedenie Spoločnosti posúdilo niekoľko scenárov reflektujúcich možný dopad pandémie na účtovnú jednotku a jej podnikanie a dospelo k záveru, že aj napriek neistotám a rizikám, ktorým je Spoločnosť ako podnikateľská jednotka vystavovaná, neočakáva významný negatívny vplyv na činnosť Spoločnosti.

Vedenie spoločnosti v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine analyzovalo jej možné následky na ďalšie fungovanie spoločnosti. I keď dôsledky vojnového konfliktu ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je možné odhadnúť v plnom rozsahu, vedenie spoločnosti napriek očakávaným dôsledkom ako je nárast inflácie, úrokových nákladov a cien energií nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti v období nasledujúcich 12 mesiacov a to z dôvodu stabilnej finančnej situácie Spoločnosti a skupiny BFF, dostatočne diverzifikovaného portfólia zákazníkov aktivity na trhu.

Vedenie spoločnosti situáciu podrobne monitoruje a realizuje všetky opatrenia na zmierenie dopadu na Spoločnosť, jej zamestnancov a obchodných partnerov. Tieto udalosti nemajú vplyv na účtovnú závierku 2022.

Spoločnosť nevypracovala závierku na základe úsudkov a odhadov, ktoré by mali významný vplyv na závierku.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                    | <b>Predpokladaná doba<br/>používania v rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Softvér                            | 5                                                 | rovnomerne                    | 20                                   |
| Dopravné prostriedky – osobné auto | 4                                                 | rovnomerne                    | 25                                   |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### c) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### d) **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**f) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**g) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, na zákonné poistné k nevyčerpanej dovolenke, na nevyplatené bonusy, poistné k nevyplateným bonusom, na nevyfakturované dodávky služieb.

**h) 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.

**i) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**j) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možností umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

#### **l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### **n) Cudzía mena**

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

#### **o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Rozlíšenie výnosov z nadobudnutých pohľadávok a poskytnutých pôžičiek:

Príjem spojený s nadobudnutím pohľadávky a poskytnutím pôžičiek sa skladá z:

- Diskont medzi nominálnou cenou nadobúdaných pohľadávok a ich kúpnu cenou
- Provízia za poskytnutie pôžičky alebo podpísanie zmluvy o nadobudnutí pohľadávky
- Úroky z omeškania
- Paušálna náhrada vo výške 40 EUR na pohľadávku

Výnos je z horeuvedených operácií rozlíšený ocenením portfólia pohľadávok efektívnou úrokovou sadzbou. Je to metóda výpočtu amortizovaných nákladov súčasti finančných aktív a alokácie úrokových výnosov za dané obdobie. Efektívna úroková sadzba je sadzba, ktorá diskontuje odhadované budúce peňažné toky v období do očakávaného dátumu splatnosti danej súčasti finančných aktív, alebo v odôvodnených prípadoch v kratšom období, k netto účtovnej hodnote súčasti aktív.

##### Portfólio bez určeného splátkového kalendára

Spoločnosť v rámci zmlúv uzavretých s pôvodnými veriteľmi nadobúda kapitálové a diskontné úrokové pohľadávky alebo prijíma províziu od veriteľa.

Tieto aktíva sú rozlišované metódou efektívnej úrokovej sadzby. Prijatým predpokladom je, že doba ich splatnosti je rovná pôvodným odhadom týkajúcim sa obratu daného aktíva alebo priemernému obratu portfólia oceňovaného produktu. Na základe odhadovaného splátkového kalendára spoločnosť vypočíta efektívnu úrokovú sadzbu a účtuje diskont/províziu v období príslušnom aktívam.

##### Oceňovanie súvahy portfólia s určeným splátkovým kalendárom

Časť portfólia finančných aktív má určený splátkový kalendár. Môže byť dohodnutý s dlžníkom hneď pri uzatvorení zmluvy alebo formou samostatnej dohody. Po podpísaní dohody spoločnosť s informáciou o lehotách splácania pohľadávky, ktoré vyplývajú zo splátkového kalendára, vypočíta efektívnu úrokovú sadzbu pre reštrukturalizovanú pohľadávku. Od tohto okamihu

spoločnosť výnos rozlišuje s použitím efektívnej úrokovej sadzby vrátane úrokov vypočítaných podľa zmluvnej sadzby časového účtovania diskontu/provizie.

#### Oceňovanie súvahy aktív, na ktoré sa vzťahujú súdne konania

V súlade s postupom platným v spoločnosti, aktíva vykazujúce vyššie ako prípustné oneskorenie platieb sú postúpené na súdne konania. Obstaranie majetku súdnou cestou je ďalšou etapou znovuzískania pohľadávok a nepoukazuje na potenciálne ohrozenie realizácie daného aktíva.

K dátumu súvahy spoločnosť oceňuje aktíva na ktoré sa vzťahujú súdne konania v zostatkovej hodnote. V prípade zmeny odhadov pokiaľ ide o harmonogram budúcich platieb, spoločnosť vykonáva oceňovanie finančných aktív podľa pôvodnej efektívnej úrokovej sadzby. Rozdiel medzi hodnotou budúcich peňažných tokov diskontovaných s použitím pôvodnej efektívnej úrokovej sadzby a účtovnou hodnotou daného aktíva je okamžite viditeľný vo výsledku.

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený nižšie:

| BFF Central Europe s.r.o.                    |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
|----------------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| 31.12.2022                                   |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Bežné účtovné obdobie |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             | Spolu         |
|                                              | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľs<br>ké celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |               |
| a                                            | b                     | c      | d                                                             | e                                               | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                           | j             |
| Prvotné ocenenie                             |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0      | 58 205                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 883                                          | 0                                                           | <b>59 088</b> |
| Prírastky                                    | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| Úbytky                                       | 0                     | 0      | 13 189                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 883                                          | 0                                                           | <b>14 072</b> |
| Presuny                                      | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0                     | 0      | 45 016                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>45 016</b> |
| Oprávky                                      |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0      | 41 009                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>41 009</b> |
| Prírastky                                    | 0                     | 0      | 36 102                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>36 102</b> |
| Úbytky                                       | 0                     | 0      | 35 001                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>35 001</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0                     | 0      | 42 110                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>42 110</b> |
| Opravné položky                              |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| Prírastky                                    | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| Úbytky                                       | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                           |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0      | 17 196                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 883                                          | 0                                                           | <b>18 079</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0                     | 0      | 2 906                                                         | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>2 906</b>  |

| BFF Central Europe s.r.o.                    |         |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
|----------------------------------------------|---------|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |         |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| 31.12.2021                                   |         |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľs<br>ké celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu         |
| a                                            | b       | c      | d                                                             | e                                               | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                           | j             |
| Prvotné ocenenie                             |         |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0       | 2 140  | 56 065                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 883                                          | 0                                                           | <b>59 088</b> |
| Prírastky                                    | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| Úbytky                                       | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| Presuny                                      | 0       | -2 140 | 2 140                                                         | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0       | 0      | 58 205                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 883                                          | 0                                                           | <b>59 088</b> |
| Oprávky                                      |         |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0       | 373    | 29 502                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>29 875</b> |
| Prírastky                                    | 0       | 0      | 11 507                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>11 507</b> |
| Úbytky                                       | 0       | 373    | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>373</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0       | 0      | 41 009                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>41 009</b> |
| Opravné položky                              |         |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| Prírastky                                    | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| Úbytky                                       | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0       | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                           |         |        |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0       | 1 767  | 26 563                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 883                                          | 0                                                           | <b>29 213</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0       | 0      | 17 196                                                        | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 883                                          | 0                                                           | <b>18 079</b> |

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený nižšie:

**BFF Central Europe s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**31.12.2022**

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             | Spolu           |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |                 |
| a                                         | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i               |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |                 |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 210 396         | 0                           | <b>210 396</b>  |
| Prírastky                                 | 0                           | 174 310 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>174 310</b>  |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 36 086          | 0                           | <b>36 086</b>   |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | -174 310        | 0                           | <b>-174 310</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 174 310 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>174 310</b>  |
| <b>Oprávky</b>                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |                 |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>        |
| Prírastky                                 | 0                           | 26 146  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>26 146</b>   |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 26 146  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>26 146</b>   |
| <b>Opravné položky</b>                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |                 |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>        |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>        |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>        |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |                 |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 210 396         | 0                           | <b>210 396</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 148 164 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>148 164</b>  |



**BFF Central Europe s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**31.12.2021**

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             | Spolu          |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |                |
| a                                         | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i              |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 135 346         | 0                           | <b>135 346</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 75 050          | 0                           | <b>75 050</b>  |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 210 396         | 0                           | <b>210 396</b> |
| <b>Oprávky</b>                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| <b>Opravné položky</b>                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 135 346         | 0                           | <b>135 346</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 210 396         | 0                           | <b>210 396</b> |

### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného a bezprostredne prechádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie            |                         |                                                            |                                                                      |                                    |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav opravnej položky k 1.1.2022 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenost | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2022 |
|                               |                                  |                         | i                                                          |                                                                      |                                    |
|                               |                                  |                         | d                                                          | e                                                                    |                                    |
| a                             | b                                | c                       | d                                                          | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 622 817                        | 870 482                 | 1 442 801                                                  | 0                                                                    | 3 050 498                          |
| Pohľadávky voči spoločníkom   | 0                                | 0                       | 0                                                          | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                | 0                                | 0                       | 0                                                          | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>3 622 817</b>                 | <b>870 482</b>          | <b>1 442 801</b>                                           | <b>0</b>                                                             | <b>3 050 498</b>                   |

| Pohľadávky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav opravnej položky k 1.1.2021             | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2021 |
|                               |                                              |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|                               |                                              |                         | d                                                           | e                                                                    |                                    |
| a                             | b                                            | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 956 159                                    | 1 675 711               | 0                                                           | 9 053                                                                | 3 622 817                          |
| Pohľadávky voči spoločníkom   | 0                                            | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                | 0                                            | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>1 956 159</b>                             | <b>1 675 711</b>        | <b>0</b>                                                    | <b>9 053</b>                                                         | <b>3 622 817</b>                   |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| <b>Pohľadávky k 31.12.2022</b>                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu   |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                    |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 5 754 326           | 0                    | 5 754 326          |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 0                   | 0                    | 0                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                  |
| Iné pohľadávky                                   | 512 380             | 0                    | 512 380            |
| Odložená daňová pohľadávka                       | 877 840             | 0                    | 877 840            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>7 144 546</b>    | <b>0</b>             | <b>7 144 546</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                    |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 88 161 881          | 158 001 918          | 246 163 799        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 7 324               | 0                    | 7 324              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                  |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                  |
| Daňové pohľadávky                                | 157 949             | 0                    | 157 949            |
| Iné pohľadávky                                   | 1 148 462           | 9 163                | 1 157 625          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>89 475 616</b>   | <b>158 011 081</b>   | <b>247 486 697</b> |

| <b>Pohľadávky k 31.12.2021</b>                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu   |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                    |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 16 705 983          | 0                    | 16 705 983         |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 0                   | 0                    | 0                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                  |
| Iné pohľadávky                                   | 1 051 737           | 0                    | 1 051 737          |
| Odložená daňová pohľadávka                       | 849 805             | 0                    | 849 805            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>18 607 525</b>   | <b>0</b>             | <b>18 607 525</b>  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                    |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 122 752 767         | 103 024 457          | 225 777 224        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 9 560               | 0                    | 9 560              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                  |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                  |
| Daňové pohľadávky                                | 0                   | 0                    | 0                  |
| Iné pohľadávky                                   | 519 405             | 0                    | 519 405            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>123 281 732</b>  | <b>103 024 457</b>   | <b>226 306 189</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Pohľadávky</b>                                      | <b>Stav k<br/>31.12.2022</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota pohľadávok krytých záložným právom             | 7 086 371                    | 7 217 956                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 0                            | 0                            |

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.  
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                                    | 31. 12. 2022     | 31. 12. 2021   |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny                 | 0                | 0              |
| Bežné bankové účty                 | 3 153 743        | 841 073        |
| Bankové účty termínované, sporiace | 0                | 0              |
| Peniaze na ceste                   | 1 362            | 1 243          |
| <b>Spolu</b>                       | <b>3 155 105</b> | <b>842 316</b> |

#### 5. Časové rozlíšenie

|                                                             | 31. 12. 2022  | 31. 12. 2021  |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
|                                                             | 0             | 0             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>          | <b>28 218</b> | <b>10 418</b> |
| Bežné prevádzkové náklady platené vopred (nájomné, poistné) | 28 218        | 10 418        |
| Bankový poplatok                                            | 0             | 0             |
| Sprostredkovateľská provízia                                | 0             | 0             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

### PASÍVA

#### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti X.

#### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                            | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 185</b> | <b>4 206</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 669        | 6 979        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>2 669</i> | <i>2 772</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>1 777</i> | <i>1 793</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 077</b> | <b>5 185</b> |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,06% z hrubých miezd a čerpá sa na stravovanie, sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2022:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                    | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky      |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka    |                              |                    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>           |
| Závazky voči prepojeným účtovým jednotkám             | 0                                       | 0                      | 0                  | 0                            | 0                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 0                  | 0                            | 0                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>6 077</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>6 077</b>       |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 0                  | 0                            | 0                  |
| Ostatné dlhodobé záväzky                              | 0                                       | 0                      | 0                  | 0                            | 0                  |
| Dlhodobé prijaté preddavky                            | 0                                       | 0                      | 0                  | 0                            | 0                  |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 6 077                  | 0                  | 0                            | 6 077              |
| Iné dlhodobé záväzky                                  | 0                                       | 0                      | 0                  | 0                            | 0                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>6 077</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>6 077</b>       |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 711 102</b>   | <b>0</b>                     | <b>2 711 102</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 692 222            | 0                            | 692 222            |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 2 018 880          | 0                            | 2 018 880          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>223 141 111</b> | <b>0</b>                     | <b>223 141 111</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 0                  | 0                            | 0                  |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                  | 0                                       | 0                      | 222 757 066        | 0                            | 222 757 066        |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 29 352             | 0                            | 29 352             |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 19 312             | 0                            | 19 312             |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 147 999            | 0                            | 147 999            |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 187 382            | 0                            | 187 382            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>225 852 213</b> | <b>0</b>                     | <b>225 852 213</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |               |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>      |

|                                            |          |              |          |          |              |
|--------------------------------------------|----------|--------------|----------|----------|--------------|
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0            | 0        | 0        | 0            |
| Ostatné závazky z obchodného styku         | 0        | 0            | 0        | 0        | 0            |
| <b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>   | <b>0</b> | <b>5 185</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 185</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0            | 0        | 0        | 0            |
| Ostatné dlhodobé závazky                   | 0        | 0            | 0        | 0        | 0            |
| Dlhodobo prijaté preddavky                 | 0        | 0            | 0        | 0        | 0            |
| Závazky zo sociálneho fondu                | 0        | 5 185        | 0        | 0        | 5 185        |
| Iné dlhodobé závazky                       | 0        | 0            | 0        | 0        | 0            |
| <b>Dlhodobé závazky spolu</b>              | <b>0</b> | <b>5 185</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 185</b> |

|                                                       |          |          |                    |               |                    |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|--------------------|---------------|--------------------|
| <b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 355 843</b>   | <b>41 865</b> | <b>5 397 708</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0        | 0        | 86 670             | 41 025        | 127 695            |
| Ostatné závazky z obchodného styku                    | 0        | 0        | 5 269 173          | 840           | 5 270 013          |
| <b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>193 910 113</b> | <b>0</b>      | <b>193 910 113</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0        | 0        | 0                  | 0             | 0                  |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                  | 0        | 0        | 191 382 320        | 0             | 191 382 320        |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0        | 0        | 33 491             | 0             | 33 491             |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0        | 0        | 18 468             | 0             | 18 468             |
| Daňové závazky a dotácie                              | 0        | 0        | 2 304 168          | 0             | 2 304 168          |
| Iné závazky                                           | 0        | 0        | 171 666            | 0             | 171 666            |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>                       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>199 265 956</b> | <b>41 865</b> | <b>199 307 821</b> |

Spoločnosť mala závazky z finančného prenájmu osobného auta. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                 | 31. 12. 2022               |                                                |                       | 31. 12. 2021               |                                                |                       |
|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                 | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                  |                                                |                       |
|                 | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| a               | b                          | c                                              | d                     | e                          | f                                              | g                     |
| Istina          | 0                          | 0                                              | 0                     | 3 586                      | 0                                              | 0                     |
| Finančný náklad | 0                          | 0                                              | 0                     | 14                         | 0                                              | 0                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>              | <b>3 600</b>               | <b>0</b>                                       | <b>0</b>              |

#### 4. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                           | Bežné účtovné obdobie |                |                |               |                |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                             | Stav                  | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav           |
|                                             | k 1. 1. 2022          |                |                |               | k 31. 12. 2022 |
| b                                           | c                     | d              | e              | f             |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>             |                       |                |                |               |                |
| Odhodné do dôchodku                         | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>       | <b>0</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>521 492</b>        | <b>273 276</b> | <b>131 017</b> | <b>73 420</b> | <b>590 331</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>           |                       |                |                |               |                |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku               | 30 217                | 37 714         | 30 217         | 0             | 37 714         |
| Sociálne poistenie k nevyčerpanej dovolenke | 6 703                 | 8 154          | 6 703          | 0             | 8 154          |
| Zdravot.poisťenie k nev. dovolenke          | 3 022                 | 3 771          | 3 022          | 0             | 3 771          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>     | <b>39 942</b>         | <b>49 639</b>  | <b>39 942</b>  | <b>0</b>      | <b>49 639</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>           |                       |                |                |               |                |
| Audit                                       | 20 102                | 23 405         | 20 102         | 0             | 23 405         |
| Daňové priznanie k dani z príjmov           | 4 600                 | 8 370          | 4 600          | 0             | 8 370          |
| Odmeny zamestnancom                         | 256 213               | 146 730        | 64 923         | 10 420        | 327 600        |
| Odstupné zamestnancom                       | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0              |
| Nevyfakturované služby                      | 94 400                | 6 350          | 1 450          | 63 000        | 36 300         |
| Iné                                         | 106 235               | 38 782         | 0              | 0             | 145 017        |
|                                             | <b>481 550</b>        | <b>223 637</b> | <b>91 075</b>  | <b>73 420</b> | <b>540 692</b> |
| Nevyfakturované dodávky majetku             | 0                     | 0              | 0              | 0             | 0              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>     | <b>481 550</b>        | <b>223 637</b> | <b>91 075</b>  | <b>73 420</b> | <b>540 692</b> |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                |                |               |                        |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|
|                                              | Stav<br>k 1. 1. 2021 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav<br>k 31. 12. 2021 |
| a                                            | b                    | c              | d              | e             | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>              |                      |                |                |               |                        |
| Odchodné do dôchodku                         | 0                    | 0              | 0              | 0             | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>440 779</b>       | <b>251 783</b> | <b>144 665</b> | <b>26 405</b> | <b>521 492</b>         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>            |                      |                |                |               |                        |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku                | 26 421               | 30 217         | 26 421         | 0             | 30 217                 |
| Sociálne poistenie k nevyčerpanej dovolenke  | 6 657                | 6 703          | 6 657          | 0             | 6 703                  |
| Zdravot.poistenie k nev. dovolenke           | 2 640                | 3 022          | 2 640          | 0             | 3 022                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>      | <b>35 718</b>        | <b>39 942</b>  | <b>35 718</b>  | <b>0</b>      | <b>39 942</b>          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>            |                      |                |                |               |                        |
| Audit                                        | 29 788               | 20 102         | 24 000         | 5 788         | 20 102                 |
| Daňové priznanie k dani z príjmov            | 4 600                | 4 600          | 4 600          | 0             | 4 600                  |
| Odmeny zamestnancom                          | 189 188              | 119 092        | 52 067         | 0             | 256 213                |
| Odstupné zamestnancom                        | 0                    | 0              | 0              | 0             | 0                      |
| Nevyfakturované služby                       | 111 772              | 31 525         | 28 280         | 20 617        | 94 400                 |
| Iné                                          | 69 713               | 36 522         | 0              | 0             | 106 235                |
|                                              | <b>405 061</b>       | <b>211 841</b> | <b>108 947</b> | <b>26 405</b> | <b>481 550</b>         |
| Nevyfakturované dodávky majetku              | 0                    | 0              | 0              | 0             | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>      | <b>405 061</b>       | <b>211 841</b> | <b>108 947</b> | <b>26 405</b> | <b>481 550</b>         |

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Sadzba        | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|---------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                               | b    | c             | d                   | e                                                   | f                                                   |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho</b> |      |               |                     |                                                     |                                                     |
|                                 |      |               |                     | 0                                                   | 0                                                   |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>   |      |               |                     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                            |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>       |      |               |                     |                                                     |                                                     |
| BFF Polska S.A.                 | EUR  | 1,3125 % p.a. | otvorený            | 0                                                   | 12 350 000                                          |
| Banca Farmafactoring S.p.a.     | EUR  | 1,407 % p.a.  | do vypovedania      | 221 300 000                                         | 178 400 000                                         |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b> |      |               |                     | <b>221 300 000</b>                                  | <b>190 750 000</b>                                  |
| <b>Spolu</b>                    |      |               |                     | <b>221 300 000</b>                                  | <b>190 750 000</b>                                  |



## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                 | 31. 12. 2022<br>b | 31. 12. 2021<br>c |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>143 262</b>    | <b>35 219</b>     |
| diskont, provízie z pôžičiek, úrokové výnosy      | 143 262           | 35 219            |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>5 614 313</b>  | <b>936 574</b>    |
| diskont, provízie z pôžičiek, úrokové výnosy      | 5 614 313         | 936 574           |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>5 757 575</b>  | <b>971 793</b>    |

## V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### VÝNOSY

#### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                | 2022              | 2021              |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja služieb                                        | 5 229 056         | 2 388 056         |
| Zmluvné úroky z omeškania z postúpených pohľadávok, faktoringu | 15 641 341        | 19 397 833        |
| Prijaté trovy práv. zastúpenie a súdne poplatky                | 2 012 434         | 830 280           |
| Prijaté úroky (diskont, faktorig, pôžičky)                     | 1 968 525         | 2 308 877         |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                                       | <b>24 851 356</b> | <b>24 925 046</b> |

#### 2. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť<br>odbytu<br>a | Služby           |                  | Zmluvné úroky     |                   | Tropy a poplatky |                | Úroky            |                  | Spolu             |                   |
|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 2022<br>b        | 2021<br>c        | 2022<br>d         | 2021<br>e         | 2022<br>f        | 2021<br>g      | 2022<br>h        | 2021<br>i        | 2022<br>j         | 2021<br>k         |
| Slovensko             | 5 193 664        | 2 362 069        | 15 641 341        | 19 397 833        | 2 012 434        | 830 280        | 1 968 525        | 2 308 877        | 24 815 964        | 24 899 059        |
| Česko                 | 35 392           | 25 987           |                   |                   |                  |                |                  |                  | 35 392            | 25 987            |
| <b>Spolu</b>          | <b>5 229 056</b> | <b>2 388 056</b> | <b>15 641 341</b> | <b>19 397 833</b> | <b>2 012 434</b> | <b>830 280</b> | <b>1 968 525</b> | <b>2 308 877</b> | <b>24 851 356</b> | <b>24 925 046</b> |

## NÁKLADY

#### 1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o nákladoch Spoločnosti z hospodárskej a finančnej na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky                                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>5 402 303</b> | <b>2 643 411</b> |
| Nájomné                                                                   | 76 090           | 96 218           |
| Právne poradenstvo                                                        | 59 007           | 49 971           |
| Audit                                                                     | 41 106           | 34 000           |
| Účtovné a ekonomické služby                                               | 24 955           | 14 931           |
| Poradenské služby BFF Polska S.A.                                         | 26 599           | 39 910           |
| Stavebné práce - konzorcium EUROVIA SK, a.s.                              | 4 295 194        | 2 014 690        |
| Ostatné služby                                                            | 879 352          | 393 691          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 941 914</b> | <b>2 771 911</b> |
| Súdne poplatky                                                            | 321 452          | 329 659          |
| Odpis pohľadávky                                                          | 272 731          | 61 365           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 870 482          | 1 675 711        |
| Koeficient DPH                                                            | 240 096          | 166 001          |
| Trovy právneho zastúpenia v súdnych sporoch                               | 206 586          | 504 537          |
| Ostatné                                                                   | 30 567           | 34 638           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>2 938 518</b> | <b>2 562 836</b> |
| Kurzové straty                                                            | 762              | 2 490            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>2 937 756</i> | <i>2 560 346</i> |
| Nákladové úroky                                                           | 2 707 193        | 2 291 270        |
| Bankové poplatky                                                          | 2 117            | 69 144           |
| Provízia - pôžička                                                        | 228 446          | 199 932          |

## 2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>                        | <b>815 093</b> | <b>830 828</b> |
| Mzdy                                                  | 558 453        | 579 070        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť - opcie manažérske | 38 783         | 36 522         |
| Sociálne a zdravotné poistenie                        | 194 978        | 189 883        |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                        | 11 946         | 9 680          |
| Ostatné sociálne náklady                              | 10 933         | 15 673         |

## 3. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                 | Stav k<br>31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Ostatné rezervy               | 481 551              | 0                                    | 59 141                                    | 540 692              |
| Náklady neuhradené k 31.12.   | 81 135               | 0                                    | 656 696                                   | 737 831              |
| Opravné položky k pohľadávkam | 3 622 817            | 0                                    | -544 448                                  | 3 078 369            |
| Záväzky po splatnosti         | 37 881               | 0                                    | -37 881                                   | 0                    |
| Zmluvné úroky neuhradené 2014 | -176 700             | 0                                    | 0                                         | -176 700             |
| Nevyužité daňové odpočty      | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                       | 5                    | 0                                    | -5                                        | 0                    |
| <b>Celkom</b>                 | <b>4 046 689</b>     | <b>0</b>                             | <b>133 503</b>                            | <b>4 180 192</b>     |

|                                              |                |     |               |                |
|----------------------------------------------|----------------|-----|---------------|----------------|
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                 | 21%            | 21% | 21%           | 21%            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b> | 849 805        | 0   | 28 036        | 877 840        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b> | <b>849 805</b> |     | <b>28 036</b> | <b>877 840</b> |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>               | <b>0</b>       |     | <b>0</b>      | <b>0</b>       |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2022              |                  |               | 2021              |                  |               |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|---------------|
|                                                     | Základ dane       | Daň              | Daň v %       | Základ dane       | Daň              | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>13 699 684</b> |                  |               | <b>16 090 685</b> |                  |               |
| teoretická daň                                      |                   | 2 876 934        | 21%           |                   | 3 379 044        | 21%           |
| Daňovo neuznané klady                               | 1 893 183         | 397 568          | 21%           | 131 476           | 27 610           | 21%           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                 | 0                |               | 0                 | 0                |               |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                 | 0                |               | 0                 | 0                |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                 | 0                |               | 0                 | 0                |               |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                 | 0                |               | 0                 | 0                |               |
| Iné                                                 | 0                 | 0                |               | 0                 | 0                |               |
|                                                     | <b>15 592 867</b> |                  |               |                   |                  |               |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>867</b>        | <b>3 274 502</b> | <b>23,90%</b> | <b>16 222 161</b> | <b>3 406 654</b> | <b>21,17%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                   | 3 274 502        | 23,90%        |                   | 3 765 304        | 23,40%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                   | -28 036          | -0,20%        |                   | -358 650         | -2,23%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                   | <b>3 246 466</b> | <b>23,70%</b> |                   | <b>3 406 654</b> | <b>21,17%</b> |

## VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

## VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba          | 2022       | 2021       |
|----------------------------|---------------------------|------------|------------|
| Nákup služieb              | Materská spoločnosť       | 41 869     | 39 910     |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany | 85 161     | 69 244     |
| Predaj služieb             | Ostatné spriaznené strany | 35 292     | 25 998     |
| Prijaté pôžičky (istina)   | Materská spoločnosť       | 0          | 12 350 000 |
| Splatené pôžičky (istina)  | Materská spoločnosť       | 12 350 000 | 0          |
| Prijaté pôžičky (istina)   | Ostatné spriaznené strany | 61 300 000 | 52 000 000 |
| Splatené pôžičky (istina)  | Ostatné spriaznené strany | 18 400 000 | 17 850 000 |
| Úrokový náklad             | Materská spoločnosť       | 18 610     | 2 109 227  |
| Úrokový náklad             | Ostatné spriaznené strany | 2 688 569  | 118 564    |
| Poplatky finančné          | Materská spoločnosť       | 3 312      | 189 426    |
| Poplatky finančné          | Ostatné spriaznené strany | 225 134    | 10 506     |

|                                                | Spriaznená osoba          | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky z prijatých pôžičiek (istina)          | Materská spoločnosť       | 0                 | 12 350 000        |
|                                                | Ostatné spriaznené strany | 221 300 000       | 178 400 000       |
| Závazky z prijatých pôžičiek (úroky, provízia) | Materská spoločnosť       | 0                 | 28 271            |
|                                                | Ostatné spriaznené strany | 1 457 066         | 604 049           |
| Závazky z obchod. styku                        | Materská spoločnosť       | 18 667            | 58 451            |
|                                                | Ostatné spriaznené strany | 673 755           | 69 244            |
| Pohľadávky z obchod. styku                     | Materská spoločnosť       | 0                 | 3 361             |
|                                                | Ostatné spriaznené strany | 7 324             | 6 199             |

## IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

## X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie |                   |                   |             | Stav k<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2022    | Prírastky         | Úbytky            | Presuny     |                      |
| Základné imanie                                                    | 6 500                 | 0                 | 0                 | 0           | 6 500                |
| Zmena základného imania                                            | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 650                   | 0                 | 0                 | 0           | 650                  |
| Rezervný fond na vl. akcie a vl. podiely                           | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 28 874 634            | 0                 | 29 310 091        | 12 684 031  | 12 248 574           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                     | 0                 | 0                 | 0           | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 12 684 031            | 10 453 218        | 0                 | -12 684 031 | 10 453 218           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>41 565 815</b>     | <b>10 453 218</b> | <b>29 310 091</b> | <b>0</b>    | <b>22 708 942</b>    |

Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 24. mája 2022 vyplatila spoločníkovi podiel z akumulovaného nerozdeleného zisku z predchádzajúcich rokov vo výške 25 000 000 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 29. decembra 2022 vyplatila podiel z akumulovaného nerozdeleného zisku s predchádzajúcich rokov vo výške 4 300 000 EUR.

|                                                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                   |          |            |                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|----------|------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2021                           | Prírastky         | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2021 |
| <b>Položka vlastného imania</b>                                    |                                              |                   |          |            |                      |
| Základné imanie                                                    | 6 500                                        | 0                 | 0        | 0          | 6 500                |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 650                                          | 0                 | 0        | 0          | 650                  |
| Rezervný fond na vl. akcie a vl. podiely                           | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 21 208 575                                   | 0                 | 0        | 7 666 059  | 28 874 634           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                            | 0                 | 0        | 0          | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 7 666 059                                    | 12 684 031        | 0        | -7 666 059 | 12 684 031           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>28 881 784</b>                            | <b>12 684 031</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>41 565 815</b>    |

#### Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 12 684 031 EUR bol ponechaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

#### Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

## XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2022              | 2021               |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>13 699 684</b> | <b>16 090 685</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                    |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 38 409            | 11 134             |
| Odpis pohľadávky                                                          | 272 731           | 61 365             |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | -572 319          | 1 666 658          |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 68 839            | 80 713             |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 738 668           | -17 607            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | -1 688            | -440               |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                    | 0                 | 0                  |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                        | 0                 | 0                  |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>14 244 324</b> | <b>17 892 508</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                    |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -9 822 077        | -29 248 655        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 2 393 459         | -2 112 088         |
| Iné                                                                       | 0                 | 0                  |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>-6 815 706</b> | <b>-13 468 235</b> |
| Názov položky                                                             | 2022              | 2021               |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                    |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>6 815 706</b>  | <b>-13 468 235</b> |
| Zaplatené úroky                                                           | -2 707 193        | -2 291 270         |
| Prijaté úroky                                                             | 1 968 525         | 2 308 877          |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -5 244 844        | -3 006 638         |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                            | 0                 | 0                  |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       | 0                 | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>832 194</b>    | <b>-16 457 267</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                    |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | 36 970            | -75 050            |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 3 714             | 440                |
| Obstaranie finančných investícií                                          | 0                 | 0                  |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               | 0                 | 0                  |
| Prijaté dividendy                                                         | 0                 | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>40 684</b>     | <b>-74 610</b>     |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0                 | 0                  |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 0                 | -29 154 210        |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 30 750 000        | 46 500 000         |
| Vyplatené dividendy                                                       | -29 300 000       | 0                  |
| Výdavky/ zníženie vlastného imania                                        | -10 089           | 0                  |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                               | 0                 | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>1 439 911</b>  | <b>17 345 790</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>2 312 789</b>  | <b>813 913</b>     |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 842 316           | 28 403             |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>3 155 105</b>  | <b>842 316</b>     |