

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

FABRON a. s.  
 Dúbravská cesta 14  
 841 04 Bratislava

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby,
- administratívne služby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- počítačové služby,
- prenájom huteľných vecí,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. októbra 2022.

**4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2022 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zároveň Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady COVID19 a vojnového konfliktu na Ukrajinu na svoje podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch,

považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

#### **Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

### **3. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti a poskytnuté pôžičky.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

### **4. Pohľadávky**

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

### **5. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### **6. 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.

### **7. Výnosy**

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

### **8. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## **C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 15 a 16.

**FABRON a. s.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2022**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podieľovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podieľovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	39 494 829	2 412 500	0	0	41 907 329	0	0	0	0	0	39 494 829	41 907 329
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	110 806 944	5 398 611	15 426 389	0	100 779 166	0	0	0	0	0	110 806 944	100 779 166
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>150 301 773</b>	<b>7 811 111</b>	<b>15 426 389</b>	<b>0</b>	<b>142 686 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 301 773</b>	<b>142 686 495</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>150 301 773</b>	<b>7 811 111</b>	<b>15 426 389</b>	<b>0</b>	<b>142 686 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 301 773</b>	<b>142 686 495</b>

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021		31.12.2021		1.1.2021		31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	37 082 329	2 412 500	0	39 494 829	0	0	0	0	37 082 329	39 494 829
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	120 834 722	5 900 000	15 927 778	110 806 944	0	0	0	0	120 834 722	110 806 944
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou väzanosťou dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>157 917 051</b>	<b>8 312 500</b>	<b>15 927 778</b>	<b>0 150 301 773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157 917 051</b>	<b>150 301 773</b>
<b>Neobčasný majetok spolu</b>	<b>157 917 051</b>	<b>8 312 500</b>	<b>15 927 778</b>	<b>0 150 301 773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157 917 051</b>	<b>150 301 773</b>

## 2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 045 712	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>Spolu</b>	<u><u>6 045 712</u></u>	<u><u>0</u></u>

## 3. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2021: 25 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 25 000 EUR (31. decembra 2021: 25 000 EUR) tvorí 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 2 500 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 2 500 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2022 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 22 516,75 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2021: 10 170,20 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 101 702 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	101 702
Iné	0
<b>Spolu</b>	<u><u>101 702</u></u>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške – 225 168 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2023. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov: 225 168 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

## 4. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	8 931	8 390
<b>Spolu</b>	<u><u>8 931</u></u>	<u><u>8 390</u></u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 452	4 452	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	2 452	2 452	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 452	1 452	0	0
Daňové záväzky a dotácie	575	575	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>8 931</b>	<b>8 931</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 912	3 912	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	2 451	2 451	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 452	1 452	0	0
Daňové záväzky a dotácie	575	575	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>8 390</b>	<b>8 390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Bankový úver	5; od 17.12.2022: 7,871	22.12.2025	67 000 000	67 000 000	77 000 000
			<b>67 000 000</b>	<b>67 000 000</b>	<b>77 000 000</b>
<b>Spolu</b>			<b>67 000 000</b>	<b>67 000 000</b>	<b>77 000 000</b>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	67 000 000	77 000 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>67 000 000</b>	<b>77 000 000</b>

Bankový úver vo výške 67 000 000 EUR je krytý záložným právom k pohľadávkam, vlastnou bianko zmenkou, záložným právom k zaknihovaným cenným papierom – dlhopisom vo výške 67 000 000 EUR a prijatým ručením od materskej spoločnosti vo výške 67 000 000 EUR.

## 6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene	v eurách	v príslušnej mene
				k 31.12.2022	k 31.12.2022	k 31.12.2021
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Pôžička 1	EUR	5, od 12.12.2022: 7,86	31.12.2025	33 398 000	33 398 000	33 398 000
Pôžička 2	EUR	9,65	31.12.2025	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Pôžička 3	EUR	7	31.12.2025	190 580	190 580	190 580
Pôžička 5	EUR	5,8	10.1.2026	6 216 172	6 216 172	0
				<b>64 804 752</b>	<b>64 804 752</b>	<b>58 588 580</b>
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Pôžička 4	EUR	6	31.12.2023	157 500	157 500	147 500
				<b>157 500</b>	<b>157 500</b>	<b>147 500</b>
<b>Spolu</b>				<b>64 962 252</b>	<b>64 962 252</b>	<b>58 736 080</b>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	187 641	158 429
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	81 766 054	73 119 102
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>81 953 695</b>	<b>73 277 531</b>

**D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-225 168			-101 702		
z toho teoretická daň 21 %		-47 285	21,00 %		-21 357	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 960	831	-0,37 %	3 420	718	-0,71 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 420	-718	0,32 %	-3 300	-693	0,68 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová strata	224 628	47 172	-20,95 %	101 582	21 332	-20,98 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0,00 %</u></b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0,00 %</u></b>
Odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0,00 %</u></b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0,00 %</u></b>

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

**E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Osobné náklady**

	2022 EUR	2021 EUR
Odmeny členom orgánov spoločnosti	3 400	3 400
Sociálne zabezpečenie	1 078	1 078
<b>Spolu</b>	<b><u>4 478</u></b>	<b><u>4 478</u></b>

**2. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	10 401 389	10 402 778
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	5 398 611	5 900 000
Výnosové úroky	2 435 486	2 414 550
<b>Spolu</b>	<b><u>18 235 486</u></b>	<b><u>18 717 328</u></b>

**3. Náklady na poskytnuté služby**

	2022	2021
	EUR	EUR
Právne a ekonomické poradenstvo	6 900	5 580
Audit a poradenstvo	3 600	3 300
Iné	0	5
<b>Spolu</b>	<b>10 500</b>	<b>8 885</b>

**4. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2022	2021
	EUR	EUR
Dane a poplatky	35	2
<b>Spolu</b>	<b>35</b>	<b>2</b>

**5. Finančné náklady**

	2022	2021
	EUR	EUR
Predané cenné papiere a podiely	10 401 389	10 402 778
Nákladové úroky	7 976 315	8 324 531
Bankové poplatky	67 261	77 189
Iné	676	1 167
<b>Spolu</b>	<b>18 445 641</b>	<b>18 805 665</b>

**6. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	3 600	3 300
<b>Spolu</b>	<b>3 600</b>	<b>3 300</b>

## 7. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výnosov účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výnosy	2022 EUR	2021 EUR
<b>Slovenská republika</b>	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	5 398 611	5 900 000
	Výnosové úroky	20 712	0
	<b>Spolu</b>	<b>5 419 323</b>	<b>5 900 000</b>
<b>Holandsko</b>	Výnosové úroky	2 414 774	2 414 550
	<b>Spolu</b>	<b>2 414 774</b>	<b>2 414 550</b>
<b>Cyprus</b>	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	10 401 389	10 402 778
	<b>Spolu</b>	<b>10 401 389</b>	<b>10 402 778</b>
<b>Spolu</b>	<b>Tržby z predaja cenných papierov a</b>	<b>10 401 389</b>	<b>10 402 778</b>
	<b>Výnosy z dlhodobého finančného majetku</b>	<b>5 398 611</b>	<b>5 900 000</b>
	<b>Výnosové úroky</b>	<b>2 435 486</b>	<b>2 414 550</b>
	<b>Spolu</b>	<b>18 235 486</b>	<b>18 717 328</b>

## F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť na zabezpečenie úveru zriadila v prospech banky záložné právo k pohľadávkam, záložné právo k zaknihovaným cenným papierom – dlhopisom vo výške 67 000 000 EUR, vystavila vlastnú bianko zmenku a prijala ručenie od materskej spoločnosti vo výške 67 000 000 EUR.

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

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť eviduje prijatý úverový príslub vo výške 12 500 EUR (rok 2021: 12 500 EUR),
- Spoločnosť na zabezpečenie pohľadávok z dlhopisov prijala od tretích strán nasledovné formy zabezpečenia: záložné práva k nehnuteľnostiam, k budúcim nehnuteľnostiam, k hnutelným veciam, k pohľadávkam, k pohľadávkam z účtov, k akciám, ručiteľské vyhlásenia a ručenie vo forme blankozmenky.

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

Jediný akcionár Spoločnosti – spoločnosť PATRONKA DEVELOPMENT LIMITED dňa 30. marca 2023 rozhodol, že uskutoční všetky potrebné úkony k zriadeniu kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti a k poskytnutiu vkladu do kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti v takej výške, aby vlastné imanie Spoločnosti bolo kladné a zároveň bola zabezpečená schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, a to všetko do 30. júna 2023.

**H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť PATRONKA DEVELOPMENT LIMITED.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022	2021
	EUR	EUR
Prijaté ručenie od materskej účtovnej jednotky na bankový úver	<u>67 000 000</u>	<u>77 000 000</u>

**I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 2 200 EUR (v roku 2021: 2 200 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 1 200 EUR (v roku 2021: 1 200 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

**J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-705 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-101 702</b>	<b>-807 614</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-705 912	0	0	-101 702	-807 614
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-101 702</b>	<b>-225 168</b>	<b>0</b>	<b>101 702</b>	<b>-225 168</b>
<b>Spolu</b>	<b>19 886</b>	<b>-225 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-205 282</b>

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 800 000 EUR vykázaný peňažný vklad akcionára z roku 2017, ktorý nezvyšoval základné imanie.

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-589 030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-116 882</b>	<b>-705 912</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-589 030	0	0	-116 882	-705 912
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-116 882</b>	<b>-101 702</b>	<b>0</b>	<b>116 882</b>	<b>-101 702</b>
<b>Spolu</b>	<b>121 588</b>	<b>-101 702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 886</b>

**K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**

	2022	2021
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-82 409	-90 701
Zaplatené úroky	-5 526 323	-5 904 005
Prijaté úroky	2 274	5 527 050
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-5 606 458	-467 656
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-5 606 458</b>	<b>-467 656</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 401 389	10 402 778
Poskytnuté pôžičky	-1 950 000	-5 847 000
Splátky poskytnutých pôžičiek	950 000	5 847 000
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>9 401 389</b>	<b>10 402 778</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania	0	0
Príjmy z úverov	6 585 000	60 500
Splátky prijatých úverov	-10 358 828	-10 000 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-3 773 828</b>	<b>-9 939 500</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	21 103	-4 378
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 034	8 412
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>25 137</b>	<b>4 034</b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	2022 EUR	2021 EUR
<b>Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-225 168</b>	<b>-101 702</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Nákladové úroky	7 976 315	8 324 531
Výnosové úroky	-7 834 097	-8 314 550
Iné nepeňažné operácie	0	0
Strata z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-82 950</u>	<u>-91 721</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>541</u>	<u>1 020</u>
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>-82 409</u></b>	<b><u>-90 701</u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.