

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

J&T Global Finance XIV., s.r.o.  
 Dvořákovo nábřeží 8  
 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Spoločnosť J&T Global Finance XIV., s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6. mája 2022 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 19. mája 2022 Obchodným registrom Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka č. 160889/B.

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- poskytovanie úverov alebo 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.

**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. 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**4. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE, IČO: 275 92 502, Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika (ďalej len „J&T FINANCE GROUP SE“). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky od 1. januára 2014 je Mestský súd v Prahe, Slezská 2000/9, 120 00 Praha 2 - Nové Město, Česká republika. Toto je jediná konsolidovaná účtovná závierka, do ktorej sa Spoločnosť zahŕňa.

**5. Počet zamestnancov**

Spoločnosť nezamestnávala v bežnom účtovnom období žiadnych zamestnancov.

**6. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 19. decembra 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie končiacie sa 31. decembra 2022 a 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárneho orgánu neboli v období od vzniku Spoločnosti do 31. decembra 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Konatelia                      Ing. Roman Florián  
                                          Ing. Ivana Gyalogová

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je k 31. decembru 2022 takáto:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
J&T FINANCE GROUP SE	5 000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vykázala k 31.12.2022 záporný vlastný kapitál vo výške 31 385 EUR z titulu záporného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie spôsobeného nákladmi na emisiu dlhopisov. Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 je menej ako 8 ku 100. Spoločnosť je v zmysle Obchodného zákonníka v kríze. Spoločnosť si je vedomá, že podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starosti urobiť všetko, čo by v odbornej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie. Spoločnosť plánuje plniť záväzky plynúce z vydaných dlhopisov z v budúcnosti prijatých splátok istiny a úrokov z poskytnutého úveru a preto nepovažuje riziko plynúce z tejto skutočnosti za vysoké.

Pre posilnenie kreditného postavenia Spoločnosti a obmedzenie prípadných rizík spojených s jeho krízou Spoločnosť a konečná materská účtovná jednotka uzatvorili dňa 24. augusta 2022 tzv. „Guarantee agreement“. Na základe tejto zmluvy konečná materská účtovná jednotka ako Ručiteľ poskytla ručenie za včasné a riadne splatenie pohľadávok Majiteľov dlhopisov.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že vyššie uvedené faktory nepredstavujú udalosti alebo podmienky, ktoré môžu vyvolať závažné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní v činnosti Spoločnosti.

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 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 pôžičku poskytnutú ultimátnej materskej jednotke.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok, ktorý tvorí pôžička prepojenej účtovnej jednotke, oceňuje obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie hodnoty oproti oceneniu v účtovníctve.

### 4. Finančné účty

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

#### 5. Náklady budúcich období

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

#### 6. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

##### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosť za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### 7. Záväzky

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

#### 8. Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy sú ocenené menovitou hodnotou. Náklady súvisiace s vydaním dlhopisov sú v okamihu emisie účtované ako náklady cez výkaz ziskov a strát. V prípade ak spoločnosť drží vlastné dlhopisy, hodnota vydaných dlhopisov sa zníži o hodnotu vlastných dlhopisov.

#### 9. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### 10. Cudzia mena

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

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

#### 11. Úrokové výnosy a úrokové náklady

Úrokové výnosy a úrokové náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Počas držania vlastných dlhopisov, Spoločnosť vykazuje nákladové úroky na účte # 473. Zároveň sa vykážu výnosové úroky v rovnakej výške na účte # 255.

**12. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**13. 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.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje nasledujúcu dlhodobú úročenú pôžičku poskytnutú konečnej materskej účtovnej jednotke:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma v eurách k 31.12.2022	Suma v príslušnej mene k 06.05.2022	
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Pôžička - istina	EUR	5,67	31.8.2027	28 001 100	28 001 100	0
Pôžička - úrok				498 740	498 740	0
<b>SPOLU</b>				<b>28 499 840</b>	<b>28 499 840</b>	<b>0</b>

Peňažné prostriedky získané z emisie dlhopisov boli použité na poskytnutie dlhodobej pôžičky spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE, so sídlom Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, s úrokom 5,67 % p.a. a splatnosťou 31. augusta 2027. Dlužník je však povinný splatiť veriteľovi časť istiny pred dňom splatenia istiny, a to ku dňu splatenia dlhopisov.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od vzniku Spoločnosti do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 18.

5	4	6	2	7	7	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	1	7	3	6	9	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**J&T Global Finance XII, s. r. o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2022**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	7.5.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2022	7.5.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	06.05.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniťlné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	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>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	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
Základné stádo a ťažné zvieratá	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
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	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>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	28 001 100	0	0	28 001 100	0	0	0	0	0	28 001 100
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	498 740	0	0	498 740	0	0	0	0	0	498 740
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>28 499 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 499 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 499 840</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>28 499 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 499 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 499 840</b>

## 2. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	06.05.2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
- odpočítateľné	14 424	0
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	31 596	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>9 664</b>	<b>0</b>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	9 664
Stav k 6. máju 2022	0
<b>Zmena</b>	<b>-9 664</b>
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	-9 664
- zaúčtované do vlastného imania	0

## 3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	6. 5. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poplatky súvisiace so správou dlhopisov	22 278	0
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>22 278</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
<b>Spolu</b>	<b>22 278</b>	<b>0</b>

## 5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 5 000 EUR (k 6. máju 2022: 5 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

**6. Závazky**

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

	31. 12. 2022	6. 5. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	190 238	0
	<b>190 238</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov 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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	38 389	38 389	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	14 424	14 424	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	135 464	0	135 464	0
Vydané dlhopisy	28 000 000	0	28 000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci	466 667	466 667	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 961	1 961	0	0
	<b>28 656 905</b>	<b>521 441</b>	<b>28 135 464</b>	<b>0</b>

**7. Vydané dlhopisy**

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou v menovitej hodnote 28 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2027.

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
JTFG XIV 5,00 % / 2027	1 000	28 000	100%	5,00%	31.8.2027

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

31.12.2022			6.5.2022		
do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
b	c	d	e	f	g
0	28 000 000	0	0	0	0
466 667	0	0	0	0	0
<b>466 667</b>	<b>28 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť v roku 2022 emitovala 28 000 ks dlhopisov v obstarávacej cene 28 000 000 EUR. K 31. decembru 2022 nevlastnila žiadne vlastné dlhopisy.

Konečná materská jednotka vydala za vydané dlhopisy ručenie v prospech majiteľov dlhopisov. Ručiteľ sa zaväzuje uspokojiť nesplnený záväzok Spoločnosti v prospech vlastníka dlhopisu po celú dobu držania dlhopisov.

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	31.12.2022			6.5.2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-46 049			0		
z toho teoretická daň 21 % (21%)		-9 670	21,00 %		0	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	14 454	3 035	-6,59 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie 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 licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
	<b>-31 595</b>	<b>-6 635</b>	<b>14,41 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,00 %</b>
<b>Splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň		-9 664	20,99 %		0	0,00 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>-9 664</b>	<b>20,99 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	6.5.2022 EUR
Výnosové úroky	498 740	0
Ostatné finančné výnosy	693 588	0
<b>Spolu</b>	<b>1 192 328</b>	<b>0</b>

Ostatné finančné výnosy súvisia s čiastočnou refaktúraciou nákladov na emisiu dlhopisov voči Spoločníkovi.

**2. Náklady na poskytnuté služby**

	31.12.2022 EUR	6.5.2022 EUR
Ekonomické a iné poradenstvo	41 246	0
Audít a poradenstvo	15 924	0
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Iné	36	0
<b>Spolu</b>	<b>57 206</b>	<b>0</b>

**3. Kurzové straty**

	31.12.2022	6.5.2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	44	0
<b>Spolu</b>	<b>44</b>	<b>0</b>

**4. Finančné náklady**

	31.12.2022	6.5.2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	437 861	0
Bankové poplatky	1	0
Ostatné finančné náklady	743 236	0
<b>Spolu</b>	<b>1 181 098</b>	<b>0</b>

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky a provízie za administráciu dlhopisov.

**5. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	31.12.2022	6.5.2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	15 924	0
<b>Spolu</b>	<b>15 924</b>	<b>0</b>

**6. Čistý obrat**

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

<u>Krajina</u>	<u>Výnosy</u>	31.12.2022	6.5.2022
		EUR	EUR
<b>Česká republika</b>	Výnosové úroky	498 740	0
	Refakturácia nákladov súvisiacich s emisiou	693 588	
	<b>Spolu</b>	<b>1 192 328</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné</b>	Výnosové úroky	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>Výnosové úroky</b>	<b>1 192 328</b>	<b>0</b>
	<b>Spolu</b>	<b>1 192 328</b>	<b>0</b>

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť k 31.12.2022 eviduje podmienený záväzok voči ultimátnej materskej spoločnosti vo výške 21 998 900 EUR, z titulu nevyčerpaného úverového limitu.

**2. Podmienené pohľadávky**

Spoločnosť k 31.12.2022 eviduje podmienenú pohľadávku, voči ultimátnej materskej spoločnosti vo výške 866 000 EUR, z titulu nevyčerpaného úverového limitu.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť J&T FINANCE GROUP SE (konečná materská účtovná jednotka).

**Transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou:

	31.12.2022	6.5.2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	498 740	0
Ostatné finančné výnosy	693 588	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 192 328</b>	<b>0</b>

	31.12.2022	6.5.2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	1 464	0
Ostatné finančné náklady	42 038	0
<b>Náklady spolu</b>	<b>43 502</b>	<b>0</b>

	31.12.2022	6.5.2022
	EUR	EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od ultimátnej materskej spol. - istina	134 000	0
Poskytnutie dlhodobej pôžičky ultimátnej materskej spol. - istina	28 001 100	0

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

	31. 12. 2022	6. 5. 2022
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky - istina	28 001 100	0
Poskytnuté pôžičky - úrok	498 740	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>28 499 840</b>	<b>0</b>

	31. 12. 2022	6. 5. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	28 583	0
Prijaté pôžičky - istina	134 000	0
Prijaté pôžičky - úrok	1 464	0
<b>Záväzky spolu</b>	<b>164 047</b>	<b>0</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - sesterskými účtovnými jednotkami:

	31.12.2022	6.5.2022
	EUR	EUR
Finančné náklady	669 584	-
Nákladové úroky	7 778	-
Náklady na poskytnuté služby	12 473	-
<b>Náklady spolu</b>	<b>689 835</b>	<b>-</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami - sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	6.5.2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období	18 564	-
<b>Majetok spolu</b>	<b>18 564</b>	<b>-</b>

	31. 12. 2022	6. 5. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	9 807	-
Dlhopisy držané sesterskou účtovnou jednotkou	31 000	-
<b>Záväzky spolu</b>	<b>40 807</b>	<b>-</b>

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť neposkytla žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v roku 2022.

Členom štatutárneho orgánu 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.

**L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 7.5.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
<b>Zákonné rezerвные fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>-36 385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-36 385</b>
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>-36 385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-31 385</b>

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

	Stav k 6.5.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 6.5.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	0	5 000	0	0	5 000
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>

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

	31.12.2022 EUR	6.5.2022 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-74 431	0
Zaplatené úroky	0	0
Príjaté úroky	30 269	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-44 162	0
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-44 162</b>	<b>0</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky	-28 001 100	0
Splátky poskytnutých pôžičiek	0	0
Príjaté pôžičky	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-28 001 100</b>	<b>0</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	5 000
Príjmy z úverov a ostatných dlhodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
Predaj dlhopisov	28 000 000	0
Príjaté pôžičky	134 000	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>28 134 000</b>	<b>5 000</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	88 738	5 000
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 000	0
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>93 738</b>	<b>5 000</b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	31.12.2022 EUR	6.5.2022 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-46 049</b>	<b>0</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	468 130	0
Výnosové úroky	-529 009	0
Rezervy	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-106 928</u>	<u>0</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív, riadok súvahy 74)	-22 278	0
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív, riadok súvahy 141)	54 775	0
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>-74 431</u></b>	<b><u>0</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.