

Auctor Finance, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2021

OBSAH

I. VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI AUCTOR FINANCE, S.R.O. ZA ROK 2021:

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
HISTÓRIA SPOLOČNOSTI	3
ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI.....	3
ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ	3
ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI.....	6
VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA	7
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	11
INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2022	12
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU	12
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	12
NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	12
ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ.....	12
VYHLÁSENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU SPOLOČNOSTI	13

II. PRÍLOHY:

Prílohy:

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31.12.2021 (súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky)

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	Auctor Finance, s.r.o.
SÍDLO SPOLOČNOSTI:	DVOŘÁKOVO NÁBREŽIE 8 BRATISLAVA – MESTSKÁ ČASŤ STARÉ MESTO 811 02
IČO:	51 901 811
Deň zápisu:	29.8.2018
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie:	5 000 EUR
Zápis v OR:	vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sro, vložka: 130985/B
(ďalej len „Spoločnosť“)	

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená 23.7.2018 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 29.8.2018 Obchodným registrom Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 130985/B.

ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI

- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných emisiou dlhopisov

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

Štatutárny orgán – Konatelia

Konatelia sú štatutárnym orgánom Spoločnosti. Sú oprávnení konať v mene Spoločnosti vo všetkých veciach a zastupujú ju voči tretím osobám, v konaní pred súdom a pred inými orgánmi. Konatelia riadia činnosť Spoločnosti a rozhodujú o všetkých jej záležitostiach, pokiaľ nie sú právnymi predpismi alebo stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov Spoločnosti. Konatelia vykonávajú obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečujú všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti. Konatelia sú povinní zabezpečiť riadne vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov, okrem iného predkladajú valnému zhromaždeniu na schválenie riadnu individuálnu účtovnú závierku a mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku, vrátane určenia výšky, spôsobu a miesta vyplatenia dividend a tantiém a návrh na úhradu strát.

Konatelia majú štandardný rozsah právomocí podľa Obchodného zákonníka. Nemajú právomoc rozhodnúť o vydaní obchodného podielu/akcií, dlhopisov alebo o spätnom odkúpení obchodného podielu/akcií,

dlhopisov v účtovnej jednotke. V zmysle platnej Zakladateľskej listiny do právomoci štatutárneho orgánu patrí riadenie všetkých záležitostí Spoločnosti, pokiaľ neboli zverené do rozhodovacej právomoci valného zhromaždenia a tiež zabezpečenie riadneho vedenia účtovníctva, vedenie zoznamu spoločníkov a informovanie spoločníkov o záležitostiach Spoločnosti.

Konatelia tiež zvolávajú valné zhromaždenie Spoločnosti.

K 31.12.2021 mala Spoločnosť dvoch konateľov volených a odvolávaných valným zhromaždením Spoločnosti:

Oleg Uskoković - konateľ
Ulica Krešimira Filića 39B
Varaždin 420 00
Chorvatská republika

Josef Pilka – konateľ
Počernická 512/58
Praha 10 108 00
Česká republika

Konanie menom Spoločnosti:

V mene Spoločnosti konatelia konajú spoločne, pričom podpisovanie za Spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu Spoločnosti, menu a funkcii pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

Dozorná rada

Spoločnosť nemá vytvorenú dozornú radu.

Výbor pre audit

Spoločnosť dňa 1.12.2020 zriadila výbor pre audit, ktorý pozostáva z troch členov. Postavenie a pôsobnosť výboru pre audit vo vzťahu k účtovnej závierke:

Výbor pre audit je orgánom Spoločnosti, ktorý vykonáva činnosti uvedené v príslušných právnych predpisoch – zákone 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a zákone 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

- a) výbor pre audit je oprávnený nahliadať do dokladov a záznamov týkajúcich sa činnosti spoločnosti v rozsahu nutnom pre výkon jeho činnosti,
- b) výbor pre audit je povinný oboznámiť valné zhromaždenie s výsledkami svojej činnosti formou správy o svojej činnosti minimálne raz za kalendárny rok,
- c) výbor pre audit sleduje proces zostavovania účtovnej závierky, dodržiavanie osobitných predpisov, a predkladá odporúčania a návrhy na zabezpečenie integrity tohto procesu,
- d) výbor pre audit sleduje efektivitu vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v spoločnosti, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky,

- e) výbor pre audit sleduje priebeh a výsledky štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky a zohľadňuje zistenia a závery Úradu pre dohľad nad výkonom auditu,
- f) výbor pre audit preveruje a sleduje nezávislosť štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti podľa § 21, 24 a 25 zákona o štatutárnom audite, predovšetkým vhodnosť poskytovania neaudítorských služieb v súlade s osobitným predpisom a služieb poskytovaných štatutárnym audítorom alebo audítorskou spoločnosťou podľa § 33 ods. 1 zákona o štatutárnom audite

Výbor pre audit sa skladá z troch členov, ktorých volí a odvoláva valné zhromaždenie z členov dozornej rady, alebo tretích osôb. Funkčné obdobie člena výboru pre audit sú tri roky, opätovná voľba člena je možná.

Členovia výboru pre audit s účinnosťou od 01.12.2020:

Ing. Miroslav Straka – predseda výboru pre audit
Ing. Zuzana Straková – člen výboru pre audit
Mgr. Karol Maár – člen výboru pre audit

Informácie o činnosti valného zhromaždenia

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom Spoločnosti. Do jeho pôsobnosti patrí najmä:

- a. schválenie konaní urobených osobami konajúcimi v mene spoločnosti pred jej vznikom,
- b. schvaľovanie riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej uzávierky a rozhodovanie o rozdelení zisku alebo o úhrade strát,
- c. schvaľovanie stanov a ich zmien, ak boli prijaté,
- d. rozhodovanie o zmene zakladateľskej listiny/spoločenskej zmluvy,
- e. rozhodovanie o zvýšení alebo znížení základného imania a rozhodovanie o nepeňažnom vklade,
- f. vymenovanie, odvolanie a odmeňovanie konateľov a členov výboru pre audit,
- g. vymenovanie, odvolanie a odmeňovanie členov dozornej rady, ak bola zriadená,
- h. vylúčenie spoločníka podľa § 113 a § 121 Obchodného zákonníka a rozhodovanie o podaní návrhu podľa § 149 Obchodného zákonníka,
- i. rozhodovanie o zrušení spoločnosti,
- j. rozhodovanie o zmene právnej formy spoločnosti,
- k. rozhodovanie o schválení zmluvy o predaji podniku alebo zmluvy o predaji časti podniku,
- l. rozhodovanie o vymenovaní a odvolaní prokuristu,
- m. rozhodovanie o ďalších otázkach, ktoré do jeho pôsobnosti zveruje zákon, zakladateľská listina/spoločenská zmluva alebo stanovy spoločnosti,
- n. rozhodovanie aj vo veciach, ktoré inak patria do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti.
- o. rozhodovanie o vytvorení, použití a zrušení kapitálového fondu z príspevkov,

Pôsobnosť valného zhromaždenia je vymedzená zákonom č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a zakladateľskou listinou Spoločnosti. Vo všetkých prípadoch, okrem prípadov výslovne uvedených v zakladateľskej listine, rozhoduje valné zhromaždenie dvojtretinovou väčšinou hlasov všetkých spoločníkov. Spoločník sa zúčastňuje na rokovaní valného zhromaždenia osobne alebo v zastúpení splnomocnencom na základe písomného plnomocenstva. Valné zhromaždenie zvoláva konateľ

najmenej raz za rok. V súlade s ustanovením § 132 ods. 1 Obchodného zákonníka, ak má spoločnosť jediného spoločníka, vykonáva tento pôsobnosť valného zhromaždenia.

V období od 01.01.2021 – 31.12.2021 sa uskutočnili tri valné zhromaždenia v dňoch 22.2.2021, 18.5.2021 a 30.9.2021.

Mimoriadne valné zhromaždenie konané dňa 22.2.2021

Na mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 22. februára 2021 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenie:

1. Schválenie audítorskej spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. na vykonanie štatutárneho auditu Spoločnosti za rok 2020 a 2021.

Riadne valné zhromaždenie konané dňa 18.5.2021

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 18. mája 2021 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenia:

1. Schválenie vysporiadania straty z hospodárenia za rok 2020 vo výške 424.749,95 EUR jej zaúčtovaním na účet Neuhradená strata minulých rokov,
2. Schválenie výročnej správy Spoločnosti za rok 2020.

Mimoriadne valné zhromaždenie konané dňa 30.9.2021

Na mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 30. septembra 2021 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenie:

1. Jediný spoločník akceptuje Vysvetľujúcu správu k obsahovým náležitostiam výročnej správy za rok 2020 zo dňa 29.6.2021.

ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola k 31. decembru 2021 nasledovná:

	Podiel na ZI		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
AUCTOR HOLDING, A.S.			
SOKOLOVSKÁ 700/113A, 186 00 PRAHA,			
ČESKÁ REPUBLIKA	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Auctor Holding, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle tejto spoločnosti: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186

00 Praha 8, Česká republika a tiež v elektronickej forme v osobitnej časti webového sídla Spoločnosti <http://www.auctorfinance.sk/>

Spoločnosť nemala v roku 2021 ani v roku 2020 žiadnych zamestnancov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Hospodárska činnosť spoločnosti nepredstavuje žiadne riziko a nemá žiaden dopad na kvalitu životného prostredia.

Riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená sú opísané v časti o informáciách emitenta CP, na strane 9 tejto výročnej správy.

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

Spoločnosť Auctor Finance, s. r. o. bola založená v júli 2018 a od novembra 2020 pôsobí ako emitent na trhu cenných papierov.

Vo novembri 2020 Spoločnosť emitovala dlhopisy pod názvom AUCTOR 5,00/2025, ISIN: SK4000018149, objem emisie: 80 000 000 EUR v počte 80 000 kusov, v menovitej hodnote jedného dlhopisu 1 000 EUR a úrokovým výnosom 5,00% p. a. (30E/360) vyplácaným za každý polrok spätne. Emisia dlhopisov bola upísaná v počte 70 878 kusov. Pokiaľ nedôjde k predčasnému splateniu dlhopisov bude menovitá hodnota dlhopisov splatená jednorazovo dňa 24.11.2025. Získané prostriedky z emisie Spoločnosť použila na poskytnutie úveru spoločnosti Auctor Holding, a. s., s ktorou uzavrela Zmluvu o úvere dňa 19.11.2020 so splatnosťou 09.11.2025 a na úhradu prevádzkových nákladov. V roku 2021 došlo k ďalšiemu úpisu dlhopisov v počte 9 122 kusov.

K 31.12.2021 eviduje Spoločnosť dlhodobé záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou 5,00% p.a. v menovitej hodnote istiny 80 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2025.

V priebehu účtovného obdobia od 01.01.2021 do 31.12.2021 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia zisk vo výške 257 736 EUR. Výhradnú časť výnosov Spoločnosti tvorili finančné výnosy, a to výnosové úroky vo výške 4 139 tis. EUR, čo v plnej výške predstavuje úroky z poskytnutej dlhodobej pôžičky účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku. O naložení s výsledkom hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti po skončení účtovného roka na svojom zasadnutí v roku 2022.

Spoločnosť zvážila všetky potenciálne dopady COVID - 19 na svoje podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Spoločnosť patrí do skupiny Auctor Holding, ktorej aktivity sú zamerané najmä na distribúciu liekov a liečiv a prevádzkovanie hotelov a kempov. Skupina Auctor Holding taktiež posúdila potenciálny vývoj pandémie COVID - 19 a jeho očakávaný dopad na Skupinu a na základe dostupných informácií nepredpokladá významne nepriaznivý vplyv na pokračovanie činnosti Skupiny nasledujúcich 12 mesiacov. Od apríla 2021

došlo k evidentnému nárastu záujmu a rezervácií, čo spolu so skorším otvorením hotelov v porovnaní s rokom 2020 poskytuje mierny optimizmus pre nadchádzajúcu sezónu. V porovnaní so segmentom prevádzkovania hotelov a kempov epidémia COVID -19 mala pozitívny vplyv na farmaceutickú časť Skupiny.

Hlavné ekonomické ukazovatele

EUR	31.12.2021	31.12.2020
Aktíva celkom	80 383 205	71 455 255
Neobežný majetok	79 456 836	69 157 022
Obežný majetok	840 090	2 216 454
Časové rozlíšenie	86 279	81 779
Pasíva celkom	80 383 205	71 455 255
Základné imanie	5 000	5 000
Rezervný fond	0	0
Ostatné kapitálové fondy	100 000	100 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-424 920	-170
Výsledok hospodárenia	257 736	-424 750
Cudzie zdroje	80 445 389	71 775 175
Časové rozlíšenie	0	0

Ukazovatele finančnej situácie

Ukazovateľ	31.12.2021	31.12.2020
Celková zadlženosť	100,08%	100,44%
Dlhodobá zadlženosť	99,52%	99,19%
Okamžitá likvidita	1,85	1,13
Bežná likvidita	1,85	2,87
Celková likvidita	1,85	2,87

Celková zadlženosť = cudzie zdroje / spolu aktíva

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + bankové úvery dlhodobé) / spolu aktíva

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

INFORMÁCIE EMITENTA CP PODĽA § 20 ODS. 5, 6 a 7 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE

• Ciele a metódy riadenia rizík v Spoločnosti

Základným cieľom riadenia rizík Spoločnosti je maximalizácia výnosu vo vzťahu k podstupovanému riziku pri zohľadnení jej rizikového profilu.

Vedenie Spoločnosti schvaľuje limity rizika a interné limity sa aktualizujú pravidelne a okrem toho bezodkladne v prípade významnej zmeny trhových podmienok tak, aby bol zabezpečený ich súlad s trhovými a úverovými podmienkami.

Vedenie monitoruje prípadné možné porušenia a okamžite sa prijímajú zodpovedajúce opatrenia vedúce k náprave.

• Riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená

Kúpa a držba dlhopisov sú spojené s množstvom rizík, z ktorých tie, ktoré Emitent považuje za podstatné, sú uvedené nižšie v tejto časti:

- ***riziko účelovej štruktúry bez podnikateľskej histórie*** - emitent je spoločnosť založená v roku 2018 bez podnikateľskej histórie. Účelom jeho existencie je získanie finančných prostriedkov prostredníctvom emisií dlhových cenných papierov a ich poskytnutie Spoločníkovi úverom/pôžičkou. Iné aktivity Emitent nebude vykonávať. Emitent teda nediverzifikuje riziká.
- ***kreditné riziko emitenta*** – definované ako riziko schopnosti splácania peňažných záväzkov Spoločníka v stave, keď emitent používa svoj výťažok z emisie dlhopisov na poskytnutie financovania spoločníkovi.
- ***úverové riziko Ručiteľa (Spoločníka)*** – záväzky Ručiteľa zo záruky sú zabezpečené iným Zabezpečením (záložnými právami), Emitent a Majitelia dlhopisov sú však naďalej vystavení úverovému riziku Ručiteľa a v konečnom dôsledku a nepriamo aj jeho dcérskych spoločností.
- ***riziko koncentrácie*** - vyplýva z nízkej geografickej a produktovej diverzifikácie podnikania Emitenta. V prípade zhoršenia hospodárenia Spoločníka a zhoršenia jeho platobnej morálky nemá Emitent iné zdroje, ktoré by sa mohli použiť na uhradenie záväzkov z Dlhopisov.
- ***riziko likvidity*** - definované ako riziko straty schopnosti dodržať finančné záväzky v dobe, kedy sa stanú platnými a tiež riziko straty schopnosti financovať aktíva;
- ***prevádzkové (operačné) riziko*** je riziko vyplývajúce z nedostatočnosti alebo zlyhania vnútorných procesov, informačných systémov, ľudskej chyby alebo riziko vyplývajúce z vonkajších udalostí
- ***riziko spojené s podnikaním spoločníka*** - spoločník je spoločnosť založená v Českej republike. Prevažná časť jeho aktivít sa sústreďuje na financovanie investícií do spoločností podnikajúcich v hotelovom segmente a spoločností zameriavajúcich sa na predaj, skladovanie a distribúciu humánnych a veterinárnych liekov, zdravotníckych produktov a potrieb v Chorvátskej republike. Schopnosť spoločníka plniť svoje peňažné dlhy voči Emitentovi riadne a včas je do značnej miery závislá na výsledku jeho investícií.

- ***riziko krajiny sídla spoločníka*** - spoločník má sídlo v Českej republike, ale podnikateľské aktivity v Chorvátskej republike. Nie je možné vylúčiť, že budú v Českej republike alebo v Chorvátskej republike také hospodárske opatrenia, ktoré môžu mať vplyv na hospodársku a finančnú pozíciu spoločníka.
- ***riziko spojené s právnym, regulačným a daňovým prostredím*** - aj keď nemá Emitent dosiaľ žiadne významné záväzky, nie je možné vylúčiť riziko súdnych sporov či exekúcií. Potenciálne súdne spory by mohli do určitej miery a na určitý čas obmedziť Emitenta v nakladaní so svojím majetkom, prípadne vyvolať dodatočné náklady na strane Emitenta.
- ***riziko spojené s prípadným konkurzným (insolvenčným) konaním*** - ak Emitent nebude schopný plniť svoje splatné záväzky, môže byť na jeho majetok vyhlásené konkurzné (insolvenčné) konanie. V prípade platobnej neschopnosti, konkurzu alebo inej podobnej udalosti môžu byť začaté súdne konania v Českej republike aj proti Ručiteľovi (Spoločníkovi). Takéto súdne konania zahŕňajúce viaceré jurisdikcie sú pre veriteľov všeobecne komplikované a nákladné a môžu viesť k väčšej neistote a oneskoreniam pri vymáhaní práv zo Záruky. Na Ručiteľa sa môžu vzťahovať aj iné právne predpisy ako právne predpisy upravujúce konkurz v jurisdikcii vzniku Ručiteľa. Všetky tieto okolnosti môžu mať nepriaznivý dopad na schopnosť Majiteľov dlhopisov vymáhať svoje práva zo Ručenia.

Rizikové faktory vzťahujúce sa k dlhopisom

Definované ako riziko nesplatenia menovitej hodnoty, či úrokov a zníženie ich hodnoty, pokles hodnoty z dôvodu zmeny trhových úrokových sadzieb, predčasné splatenie a zníženie úrokového výnosu, riziko inflácie, zmeny práva, či nepredvídateľnej udalosti.

• Vyhlásenie o správe a riadení Spoločnosti (emitenta cenných papierov)

Odkaz na kódex o riadení spoločnosti, ktorý sa na ňu vzťahuje alebo ktorý sa rozhodla dodržiavať pri riadení, a údaj o tom, kde je kódex o riadení spoločnosti verejne dostupný

Spoločnosť neprijala a neuplatňuje Kódex o riadení spoločnosti, pretože je v súčasnosti iba odporúčením a nejedná sa o všeobecne záväzné pravidlá, ktorých dodržiavanie by bolo v Slovenskej republike povinné. Spoločnosť dodržiava všetky požiadavky na správu a riadenie spoločnosti, ktoré stanovujú všeobecne záväzné právne predpisy Slovenskej republiky. Riadi sa Prospektom v zmysle zákona o cenných papieroch, ktorý obsahuje všetky údaje o Emitentovi cenných papierov, ručiteľovi a dlhopisoch. Prospekt, ako aj všetky dokumenty v ňom uvedené sú prístupné v sídle Spoločnosti a tiež v elektronickej podobe na internetovej stránke Emitenta <http://www.auctorfinance.sk/>

Informácie o správe a metódach riadenia Spoločnosti sú obsiahnuté v zakladateľskej listine. Spoločnosť sa riadi a dodržiava všetky požiadavky na správu a riadenie Spoločnosti, ktoré stanovujú všeobecne záväzné predpisy SR.

Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke

Valné zhromaždenie schvaľuje účtovnú uzávierku, rozhoduje o rozdelení zisku alebo úhrade strát na základe návrhu konateľov spoločnosti.

Štatutárny orgán spoločnosti zabezpečuje riadne vedenie účtovníctva spoločnosti a predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie riadnu individuálnu účtovnú závierku a mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku a návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát v súlade so zakladateľskou listinou. V prípade, že

má spoločnosť povinnosť vyhotoviť výročnú správu, konatelia predkladajú valnému zhromaždeniu na prerokovanie spolu s riadnou alebo mimoriadnou individuálnou účtovnou závierkou výročnú správu.

Na zabezpečenie verného a pravdivého zobrazenia transakcií v účtovníctve a správne zostavenie finančných výkazov sa používajú nástroje v rôznych oblastiach. Kontroly sú uskutočňované automaticky aj manuálne a sú zabudované do celého procesu, od zavedenia transakcie do systému, až po zostavenie finančných výkazov. Účtovníctvo je vedené formou analytických účtov, ktorých náplň je pravidelne revidovaná. Zostatky účtov hlavnej knihy podliehajú pravidelným kontrolám, minimálne raz štvrťročne. Kontrolami sa sleduje vývoj zostatku na účte, monitorovanie výskytu neobvyklých transakcií, sledovanie ručných zásahov na účtoch s automatickým účtovaním a pod. Kontrolné činnosti sú nastavené za účelom minimalizácie vzniku účtovných chýb. Vhodnosť a účinnosť vykonávaných kontrol je pravidelne vyhodnocovaná a v prípade významných zistení sú výsledky na polročnej báze predkladané štatutárnemu orgánu. Súčasťou vnútorného kontrolného systému sú aj kontrolné procedúry v rámci účtovných systémov, vrátane kontroly štyroch očí a autorizácie oprávnenosti prístupu. Riziko neoprávneného účtovania je minimalizované určením osôb, ktoré môžu vstupovať do účtovacieho procesu a vykonávať vymedzený okruh transakcií a osôb poverených schvaľovaním. Riziko je prirodzenou súčasťou všetkých podnikateľských aktivít, preto ho Spoločnosť riadi prostredníctvom procesu jeho nepretržitej identifikácie, merania, monitorovania a vyhodnocovania s prihliadnutím na limity rizika a iné nástroje kontroly. Vnútorný kontrolný systém, ako integrálna súčasť riadenia predovšetkým operačných rizík, má za cieľ predchádzať chybám, neefektívnemu využívaniu zdrojov, zabrániť podvodom, zlepšiť efektívnosť operácií, ich integritu, presnosť, včasnosť a spoľahlivosť. Proces riadenia rizík je rozhodujúci pre udržanie ziskovosti Spoločnosti. Hlavnú zodpovednosť za identifikáciu a kontrolu rizík nesie štatutárny orgán spoločnosti.

- Právomoci štatutárneho orgánu - Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky sú dvaja konatelia, ktorí sú oprávnení konať za účtovnú jednotku spoločne. Konatelia majú štandardný rozsah právomocí podľa Obchodného zákonníka. Nemajú právomoc rozhodnúť o vydaní obchodného podielu/akcií, dlhopisov alebo o spätnom odkúpení obchodného podielu/akcií, dlhopisov v účtovnej jednotke. V zmysle platnej Zakladateľskej listiny do právomoci štatutárneho orgánu patrí riadenie všetkých záležitostí Spoločnosti, pokiaľ neboli zverené do rozhodovacej právomoci valného zhromaždenia a tiež zabezpečenie riadneho vedenia účtovníctva, vedenie zoznamu spoločníkov a informovanie spoločníkov o záležitostiach Spoločnosti.
- Spoločnosť vyhlasuje, že ku dňu zostavenia výročnej správy nemá uzatvorené významné dohody, ktorých platnosť by končila v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie a tiež nemá uzatvorené dohody s členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada z dôvodu skončenia pracovného pomeru.
- Spoločnosti nie sú známe žiadne obmedzenia prevoditeľnosti cenných papierov a ani dohody medzi majiteľmi cenných papierov.
- Spoločnosť nemá emitované žiadne cenné papiere, s ktorými sú spojené osobitné práva kontroly ich majiteľov.

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2021 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Ruská federácia 21. februára 2022 oficiálne povolila vstup vojenskej sily na územie regiónov východnej Ukrajiny. Dňa 24. februára 2022 ruské jednotky napadli Ukrajinu a začali vojenské operácie na viacerých

miestach. Tieto prebiehajúce operácie viedli k obetiam, výraznej dislokácii obyvateľstva, poškodeniu infraštruktúry a narušeniu hospodárskej činnosti na Ukrajine. Táto situácia môže mať rôzne významné spoločensko-ekonomické dopady aj na okolité štáty.

Vedenie Spoločnosti dospelo k záveru, že podľa aktuálnej situácie, rozsah možných dôsledkov, ktoré sa zvažujú v súvislosti s aktuálnymi udalosťami na Ukrajine, nespôsobuje významné dopady alebo neistoty, ktoré by mohli spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky. Z dôvodu nejasného budúceho vývoja, Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a v prípade jej zhoršenia, bude zvažovať ďalší postup konania.

INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2022

V roku 2022 sa Spoločnosť Auctor Finance, s.r.o. bude usilovať o dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku a efektívne hospodárenie. V nasledujúcom účtovnom období bude Spoločnosť naďalej pôsobiť na trhu cenných papierov prostredníctvom emisie dlhopisov. Spoločnosť očakáva kladný hospodársky výsledok, ktorý bude vykázaný najmä z titulu kladnej úrokovej marže.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V účtovnom období 01.01.2021 – 31.12.2021 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia zisk v celkovej výške 257 736 EUR. O naložení s výsledkom hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti po skončení účtovného roka na svojom zasadnutí v roku 2022.

Návrh štatutárneho orgánu jedinému spoločníkovi je takýto:

- zisk za rok 2021 vo výške 257 736 EUR bude použitý na úhradu straty za rok 2020.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v období 01.01.2021 – 31.12.2021 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2021 investovať do tejto oblasti.

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

Spoločnosť v období 01.01.2021 – 31.12.2021 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

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

VYHLÁSENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU SPOLOČNOSTI

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti Auctor Finance, s.r.o., zostavená k 31. decembru 2021 je vypracovaná v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a slovenskými postupmi účtovania.

Dolu podpísaní konatelia Spoločnosti týmto prehlasujú, že podľa svojich najlepších vedomostí poskytuje táto individuálna účtovná závierka pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku emitenta a že táto výročná správa emitenta obsahuje pravdivý a verný prehľad vývoja a výsledkov obchodnej činnosti a postavenia emitenta spolu s opisom hlavných rizík a neistôt, ktorým čelí. Pribežná účtovná závierka Spoločnosti nebola overená audítorom.

V Bratislave dňa 19.4.2022

.....
Oleg Uskoković
Konateľ
Auctor Finance, s.r.o.

.....
Josef Pilka
Konateľ
Auctor Finance, s.r.o.

Auctor Finance, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka

za rok, končiaci 31. decembra 2021

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2021

Preklad správy audítora do anglického jazyka
(Translation of the Independent Auditor's Report)

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Auctor Finance, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Auctor Finance, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA) a Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Identifikovali sme nasledovné kľúčové záležitosti auditu:

Zníženie hodnoty úveru poskytnutého materskej spoločnosti

Účtovná hodnota Dlhodobého finančného majetku k 31. decembru 2021 (úver poskytnutý materskej spoločnosti): 79 457 tisíc EUR (k 31. decembru 2020: 69 157 tisíc EUR). Zníženie hodnoty k 31. decembru 2021 a zníženie hodnoty za rok vtedy končiaci: 0 tisíc EUR (k 31. decembru 2020: 0 tisíc EUR).

Vid' body D4 a D8 (Informácie o prijatých postupoch: Dlhodobý finančný majetok; Zníženie hodnoty majetku a opravné položky) a bod E1 (Dlhodobý finančný majetok) účtovnej závierky.

Kľúčové záležitosti auditu

Naša reakcia

Spoločnosť predstavuje spoločnosť so špeciálnym určením založenú pre účel vydania dlhopisov kótovaných na Burze cenných papierov v Bratislave. Získané prostriedky z vydania dlhopisov boli následne poskytnuté Skupine Auctor Holding (Skupina) prostredníctvom materskej spoločnosti vo forme úveru prepojeným účtovným jednotkám.

K 31. decembru 2021, finančné investície predstavujú hodnotu pohľadávky z úveru poskytnutého materskej spoločnosti vo výške 79 457 tisíc EUR za účelom financovania činnosti Skupiny. Ako je uvedené v poznámke E1 účtovnej závierky, úver bol poskytnutý v roku 2020 a 2021, má úroky s pevnou úrokovou sadzbou 5,6% a nie je zabezpečený. Splatenie pohľadávky z úveru materskou spoločnosťou závisí od schopností prepojených účtovných jednotiek splácať záväzky z úveru včas.

V súvislosti s vyššie uvedenou pohľadávkou z úveru, Spoločnosť je povinná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, posúdiť existenciu objektívnych znakov potreby zníženia hodnoty úveru. Ak tieto znaky potreby zníženia hodnoty úveru existujú, je potrebné každé zníženie hodnoty

Naše audítorské procedúry v danej oblasti zahŕňali okrem iného:

- Preskúmanie metodológie Spoločnosti súvisiacej so znížením hodnoty úveru a zhodnotenie jej súladu s požiadavkami relevantných štandardov finančného výkazníctva. V súvislosti s vyššie uvedeným, sme vyzvali manažment Spoločnosti, či je úroveň metodiky dostatočná a primeraná na základe posúdenia faktorov na úrovni účtovnej jednotky;
- Zhodnotenie dizajnu a implementácie kľúčových interných kontrol Spoločnosti v rámci procesu účtovania o poskytnutých úveroch a pri vykazovaní a oceňovaní súvisiacich opravných položiek, vrátane tých, ktoré sa týkajú identifikácie akýchkoľvek znakov zníženia hodnoty;
- Porozumenie akýchkoľvek neistôt spojených s kreditným rizikom a možných strát v kontexte potenciálnych vplyvov pandémie COVID-19, cez:
 - Preskúmanie kľúčových podmienok úverovej zmluvy so zameraním najmä na podmienky splatenia úveru;

úveru vykázat. Náročnosť posúdenia sa zvýšila v dôsledku zohľadnenia dopadov pandémie COVID-19 na činnosť a kredibilitu dlžníkov (prepojené účtovné jednotky Skupiny).

Vzhľadom na významnosť celkovej hodnoty úveru, spojenú s vyžadovaním použitia významného množstva odhadov zo strany manažmentu Spoločnosti na načasovanie vykázania (identifikácia udalostí, ktoré vedú k zníženiu hodnoty), sme posúdili, že táto oblasť je spojená s vyšším rizikom významnej nesprávnosti, ktoré si vyžadovalo našu zvýšenú pozornosť, a preto bola určená počas auditu za kľúčovú.

- Preskúmanie najaktuálnejšej dostupnej individuálnej účtovnej závierky materskej spoločnosti;
- Preskúmanie auditovanej účtovnej závierky skupiny významných prepojených účtovných jednotiek (primárne zameraných na farmaceutický priemysel), so zameraním na existenciu indikátorov zhoršenej kredibility a schopnosť splatiť ich úvery materskej spoločnosti;
- Preskúmanie zápisníc zo zasadnutí konateľov a jediného spoločníka a dotazovanie manažmentu;
- Na základe výsledkov vyššie uvedených postupov, posúdenie prístupu Spoločnosti k existencii možných znakov zníženia hodnoty ku koncu účtovného obdobia, odhadu očakávaných peňažných tokov z poskytnutého úveru a presnosti a úplnosti súvisiacich opravných položiek;
- Posúdenie vhodnosti informácií zverejnených v poznámkach účtovnej závierky Spoločnosti súvisiacich s poskytnutými úvermi, vrátane kreditného rizika a zníženia hodnoty úveru voči požiadavkám relevantných štandardov finančného výkazníctva.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by

sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Osobám povereným správou a riadením tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o uskutočnených opatreniach na elimináciu ohrozenia nezávislosti alebo o aplikovaných ochranných opatreniach.

Zo skutočností komunikovaných osobám povereným správou a riadením určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu. Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Súlad prezentácie účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)

Štatutárny orgán je zodpovedný za to, aby bola prezentácia účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ktorá je súčasťou ročnej finančnej správy, v súlade s požiadavkami delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/815 zo 17. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2004/109/ES, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o špecifikácii jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „Nariadenie o ESEF“). Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ktorá by bola prezentovaná v elektronickom formáte XHTML, nám bude k dispozícii po dátume vydania tejto správy audítora.

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na súlad prezentácie priloženej účtovnej závierky s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Keď nám štatutárny orgán poskytne XHTML elektronický formát priloženej účtovnej závierky, bude našou zodpovednosťou vykonať zákazku v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby 3000 (revidované znenie), "Zákazky na uisťovacie služby iné ako audit alebo preverenie historických finančných informácií", s cieľom získať primerané uistenie o súlade účtovnej závierky s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Naša aktualizovaná správa audítora bude obsahovať buď konštatovanie, že na základe vykonaných postupov je prezentácia účtovnej závierky vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF, alebo v nej popíšeme akýkoľvek významný nesúlad, ktorý v tejto súvislosti identifikujeme.

Ďalšie požiadavky na obsah správy audítora v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu

Vymenovanie a schválenie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní štatutárnym orgánom Spoločnosti 25. februára 2021 na základe nášho schválenia valným zhromaždením Spoločnosti 22. februára 2021. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 2 roky.

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre výbor pre audit Spoločnosti, ktorú sme vydali 20. apríla 2022.

Neaudítorské služby

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od Spoločnosti.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 21. apríla 2022

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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

Daňové identifikačné číslo 2120828369 IČO 51901811 SK NACE 64.92.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A u c t o r F i n a n c e , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D V O Ř Á K O V O N Á B R E Ž I E

Číslo

8

PSČ

Obec

81102 BRATISLAVA - STARÉ MESTO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O S B r a t i s l a v a I .

O d d i e l s r o , v l o ž k a 130985 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

19.04.2022

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 9 5 6 9 4	7 9 5 6 9 4	
			0		8 2 7 7 4 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	
			0		0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 9 5 6 9 4	7 9 5 6 9 4	
			0		8 2 7 7 4 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 6 2 7 9	8 6 2 7 9	
			0		8 1 7 7 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	
			0		0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 6 2 7 9	8 6 2 7 9	
			0		8 1 7 7 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	
			0		0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	
			0		0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 0 3 8 3 2 0 5	7 1 4 5 5 2 5 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 6 2 1 8 4	- 3 1 9 9 2 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	0	0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 3 8 3 5 8	- 2 2 9 4 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 3 0 3 2 5 4	1 6 3 2 8 2 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 1 3 9 0 5 8	3 5 7 0 2 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 1 3 9 0 5 8	3 5 7 0 2 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 6 4 1 9 6	1 2 7 5 8 0 4
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 9 3 5 7 2 8	2 1 4 7 3 3 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 6 7 3 1 2 2	3 2 8 6 7 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 6 7 3 1 2 2	3 2 8 6 7 9
O.	Kurzové straty (563)	52	0	1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 6 2 6 0 6	1 8 1 8 6 5 7



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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Auctor Finance, s.r.o.
Dvořákovo nábřeží 8
811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Spoločnosť Auctor Finance, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. júla 2018 a do obchodného registra bola zapísaná 29. augusta 2018 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 130985/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných emisiou dlhopisov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná závierka Spoločnosti 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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 18. mája 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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 sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Auctor Holding, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle tejto spoločnosti na adrese: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika a tiež v elektronickej forme v osobitnej časti webového sídla Spoločnosti <http://www.auctorfinance.sk/>

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnávala v bežnom účtovnom období žiadnych zamestnancov (v účtovnom období 2020: žiadnych).

7. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka bola dňa 22.2.2021 schválená spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Oleg Uskoković
 Josef Pilka

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je k 31. decembru 2021 takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Auctor Holding, a.s.	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

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). Zároveň Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady COVID - 19 na svoje podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Spoločnosť patrí do skupiny Auctor Holding, ktorej aktivity sú zamerané najmä na distribúciu liekov a liečiv a prevádzkovanie hotelov a kempov. Skupina Auctor Holding taktiež posúdila potenciálny vývoj pandémie COVID - 19 a jeho očakávaný dopad na Skupinu a na základe dostupných informácií nepredpokladá významne nepriaznivý vplyv na pokračovanie činnosti Skupiny nasledujúcich 12 mesiacov. Aj napriek negatívnemu dopadu pandémie na hotelovú činnosť počas roku 2020 a 2021, mal COVID -19 pozitívny vplyv na farmaceutickú časť Skupiny.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 záporné vlastné imanie vo výške 62 184 EUR (k 31.12.2020 vo výške 319 920 EUR), čo by normálne viedlo k pochybnostiam ohľadom nepretržitého trvania Spoločnosti po dobu minimálne jedného roka. Spoločnosť analyzovala svoju finančnú situáciu v súvislosti so záporným vlastným imaním a dosiahnutou stratou za aktuálne účtovné obdobie, ktoré súvisia s vykázaním všetkých nákladov z emisie dlhopisov v roku 2020 do prvého účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, a ktoré boli len čiastočne refakturované materskej spoločnosti. V roku 2021 Spoločnosť dosiahla zisk a kladné peňažné toky.

Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 31.12.2021 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.

Spoločnosti bol doručený tzv. letter of support od materskej spoločnosti ako potvrdenie jej záujmu o finančnú podporu Spoločnosti pre nadchádzajúce obdobie minimálne jedného roka.

Spoločník (Ručiteľ) vydal dňa 22. októbra 2020 tzv. „Ručiteľské vyhlásenie“ v ktorom prejavil vôľu zabezpečiť záväzky Spoločnosti z vydaných dlhopisov. Spoločník sa týmto Vyhlásením bezpodmienečne a neodvolateľne zaväzuje Agentovi pre zabezpečenie (agentovi zastupujúcim majiteľov dlhopisov), že ak Spoločnosť nesplní akýkoľvek zo zabezpečených záväzkov voči majiteľom dlhopisov z vydaných dlhopisov v deň jeho splatnosti a takéto neplnenie pretrváva dlhšie ako 10 dní, Spoločník zaplatí takú čiastku nepodmienečne a bezodkladne namiesto Spoločnosti.

Záväzky Emitenta z Dlhopisov a záväzky Ručiteľa z Ručenia sú zabezpečené nasledujúcimi záložnými právami zriadenými nižšie uvedenými osobami:

Meno poskytovateľa zabezpečenia	Zálohy	Dokument o zabezpečení
Ručiteľ	100% akcií, ktoré má Ručiteľ v spoločnostiach: (i) Auctor, (ii) Lipa-Prome (30.11.2021 bola spoločnosť zlúčená so spoločnosťou Auctor); a 58.5% akcií, ktoré má Ručiteľ v spoločnosti Auctor Kapital	zmluva o zriadení záložného práva na akcie podľa chorvátskeho práva
Auctor	8 634 akcií, ktoré má Auctor v spoločnosti Medika	zmluva o zriadení záložného práva na akcie podľa chorvátskeho práva
Emitent	Pohľadávky zo zmluvy o vnútro skupinovom úvere medzi Emitentom ako veriteľom a Ručiteľom ako dlžníkom	záložná zmluva na pohľadávky zo zmluvy o vnútro skupinovom úvere s Emitentom ako veriteľom podľa českého práva
	Pohľadávky zo zmluvy o zriadení a vedení Rezervného účtu	záložná zmluva na pohľadávky podľa slovenského práva

Meno poskytovateľa zabezpečenia	Zálohy	Dokument o zabezpečení
	Pohľadávky zo zmluvy o zriadení a vedení bežného účtu Emitenta IBAN č. SK89 8320 0000 0012 0012 4045	záložná zmluva na pohľadávky podľa slovenského práva

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, sú uvedené v časti H, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

3. 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.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje pôžičku poskytnutú Spoločníkovi.

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

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období

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

8. 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 posudzuje 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 Spoločnosti 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.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

9. Závazky

Závazky 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.

10. 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.

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení).

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.

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

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.

12. Úrokové výnosy a úrokové náklady

Úrokové výnosy a úrokové náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

13. Ostatné finančné výnosy a náklady

Ostatné finančné výnosy a náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

14. 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.

15. 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 2021 Spoločnosť neučtovala 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 Spoločníkovi:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma v eurách k 31.12.2021	Suma v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička - istina	EUR	5,60	9.11.2025	78 819 455	78 819 455	68 800 000
Pôžička - úroky				637 381	637 381	357 022
SPOLU				79 456 836	79 456 836	69 157 022

Úroky z poskytnutej pôžičky sú splatné dvakrát ročne vždy 9. mája a 9. novembra daného roka. Na úver poskytnutý Spoločníkovi je zriadené záložné právo v prospech majiteľov dlhopisov. Viac informácií je uvedených v časti D 1.

S účinnosťou od 1.1.2021 bola úroková miera navýšená z pôvodných 5,8% p.a. na 6% p.a. a od 1.7.2021 bola znížená na 5,6% p.a.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 18 a 19.

5	1	9	0	1	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	8	2	8	3	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Auctor Finance, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021
	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
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ocenniteľné 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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 hmotné veci a súbory hmotných 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
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	68 800 000	13 671 717	3 652 262	0	78 819 455	0	0	0	0	68 800 000	78 819 455
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	357 022	4 139 058	3 858 699	0	637 381	0	0	0	0	357 022	637 381
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
Dlhodobý finančný majetok spolu	69 157 022	17 810 775	7 510 961	0	79 456 836	0	0	0	0	69 157 022	79 456 836
Neobežný majetok spolu	69 157 022	17 810 775	7 510 961	0	79 456 836	0	0	0	0	69 157 022	79 456 836

2. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	1 275 804
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	0	1 275 804

Pohľadávka v roku 2020 bola vykázaná z titulu čiastočnej refakturácie nákladov na emisiu dlhopisov voči Spoločníkovi.

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	31 748	473 498
– zdaniateľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	179 662	64 160
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	44 396	112 908

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	44 396
Stav k 31. decembru 2020	112 908
Zmena	68 512
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	68 512
– zaúčtované do vlastného imania	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a bežný účet v banke. Účtom v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má zároveň otvorený Rezervný účet v J&T BANKA a.s.. V zmysle Opisu cenných papierov, čl. 13.12 sú dispozičné práva Spoločnosti k Rezervnému účtu blokované.

Spoločnosť nesmie nakladať s finančnými prostriedkami na Rezervnom účte inak, ako použitím zostatku týchto prostriedkov na Rezervnom účte na splatenie menovitej hodnoty (istiny) alebo jej časti alebo vyplatenie príslušného úrokového výnosu z dlhopisov.

Spoločnosť je povinná vložiť na Rezervný účet sumu zodpovedajúcu Čistému výnosu z nakladania vo vzťahu ku každému nakladaniu s Majetkom zo strany Nakladajúcej povinnej osoby (Auctor, d.o.o., Lipa-Promet d.o.o. a Auctor

Holding, a.s.), a to okamžite, najneskôr však do 20 Pracovných dní od prijatia príslušného Výnosu z nakladania Nakladajúcou povinnou osobou.

Spoločnosť v súlade s Opisom cenných papierov v súvislosti s Dlhopismi s názvom: AUCTOR 5,00/2025 ISIN: SK4000018149 prijala dňa 19.5.2021 na Rezervný účet čistý výnos z nakladania z predaja 1 213 133 ks akcií spoločnosti Slavonski zatvoreni alternativni investicijski fond d.d. spoločnosťami Auctor d.o.o., Lipa-Promet d.o.o. a Auctor Holding, a.s. vo výške 3 565 502,28 EUR.

Spoločnosť v súlade s Opisom cenných papierov v súvislosti s Dlhopismi s názvom: AUCTOR 5,00/2025 ISIN: SK4000018149 prijala dňa 18.6.2021 na Rezervný účet čistý výnos z nakladania z predaja Nehnuteľnosti zapísanej v katastri nehnuteľností Mestského súdu v Záhrebe vedeného pod číslom listu vlastníctva č. 7551 spoločnosťou Auctor d.o.o. vo výške 568 093,33 EUR.

Spoločnosť v súlade s Opisom cenných papierov v súvislosti s Dlhopismi s názvom: AUCTOR 5,00/2025 ISIN: SK4000018149 prijala dňa 24.8.2021 na Rezervný účet čistý výnos z nakladania z predaja 130 000 ks akcií spoločnosti Slavonski zatvoreni alternativni investicijski fond d.d. spoločnosťou Auctor d.o.o., vo výške 383 059,29 EUR.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Poplatky spojené s emisiou dlhopisov		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poplatky spojené s emisiou dlhopisov	86 279	81 779
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	86 279	81 779
Spolu	86 279	81 779

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2020: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2021 zisku vo výške 257 736 EUR rozhodne jediný spoločník v priebehu roka 2022. Návrh štatutárneho orgánu jedinému spoločníkovi je takýto:

- zisk za rok 2021 vo výške 257 736 EUR bude použitý na úhradu straty za rok 2020.

7. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov z emitovaných dlhopisov a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	19 998	367 549
	19 998	367 549

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) 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	17 608	17 608	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	80 000 000	0	80 000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci	411 111	411 111	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 298	1 298	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	788	788	0	0
Daňové záväzky a dotácie	304	304	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	80 431 109	431 109	80 000 000	0

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 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	310 910	310 910	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	70 878 000	0	70 878 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci	364 234	364 234	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	110	110	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	67	67	0	0
Daňové záväzky a dotácie	56 462	56 462	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	71 609 783	731 783	70 878 000	0

8. Vydané dlhopisy

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou v celkovej menovitej hodnote 80 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2025. Záväzky Emitenta z Dlhopisov sú zabezpečené záložnými právami zriadenými Spoločníkom na majetok Spoločníka. Viac informácií je uvedených v časti D 1.

Informácie o vydaných dlhopisoch k 31.12.2021 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
AUCTOR 5,00/2025	1 000 EUR	80 000	100%	5,0%	24.11.2025

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

	31.12.2021			31.12.2020		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	80 000 000	0	0	70 878 000	0
Finančný náklad	411 111	0	0	364 234	0	0
Spolu	411 111	80 000 000	0	364 234	70 878 000	0

Spoločnosť dňa 24.5.2021 realizovala prostredníctvom J&T BANKA, a.s. (Administrátor) 1. Výplatu kupónu (úroku) vo výške 1 771 950,- EUR. Na výplatu kupónu boli použité prostriedky z Rezervného účtu vedeného v J&T BANKA, a.s. v súlade s Opisom cenných papierov (bod 4.).

Spoločnosť dňa 24.11.2021 realizovala prostredníctvom J&T BANKA, a.s. (Administrátor) 2. Výplatu kupónu (úroku) vo výške 2 000 000,- EUR. Na výplatu kupónu boli použité prostriedky z Rezervného účtu vedeného v J&T BANKA, a.s. v súlade s Opisom cenných papierov (bod 4.).

Spoločnosť v súlade s Opisom cenných papierov v súvislosti s Dlhopismi s názvom: AUCTOR 5,00/2025 ISIN: SK4000018149 upísala dňa 28.7.2021 3000 ks dlhopisov v nominálnej hodnote 3.000.000,- EUR za emisný kurz 3.026.666,67 EUR.

Prostriedky získané emisiou dlhopisov vo výške 3.026.666,67 EUR Spoločnosť následne poskytla dňa 28.7.2021 materskej spoločnosti Auctor Holding, a.s. v rámci existujúceho úverového rámca vyplývajúceho z úverovej zmluvy uzatvorenej dňa 19.11.2020.

Spoločnosť v súlade s Opisom cenných papierov v súvislosti s Dlhopismi s názvom: AUCTOR 5,00/2025 ISIN: SK4000018149 upísala dňa 14.10.2021 6 122 ks dlhopisov v nominálnej hodnote 6.122.000,- EUR za emisný kurz 6.241.038,89 EUR.

Prostriedky získané emisiou dlhopisov vo výške 6.150.000 EUR Spoločnosť následne poskytla dňa 15.10.2021 materskej spoločnosti Auctor Holding, a.s. v rámci existujúceho úverového rámca vyplývajúceho z úverovej zmluvy uzatvorenej dňa 19.11.2020.

Spoločnosť nevlastní k 31.12.2021 žiadne vlastné dlhopisy (k 31.12.2020 žiadne).

9. Rezervy

Rezervy podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	165 392	14 280	165 392	0	14 280
Rezerva na právne služby spojené s emisiou	151 112	0	151 112	0	0
Audit účt. závierky	14 280	14 280	14 280	0	14 280

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	326 248	x	x	-537 658	x	x
teoretická daň	x	68 512	21%	x	-112 908	21%
Daňovo neuznané náklady	31 748	6 667	2%	473 498	99 435	-18%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Využitie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-473 498	-99 435	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	-115 502	-24 255	-7%	-64 160	-13 474	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		68 512	21%		-112 908	21%
Celková daň z príjmov		68 512	21%		-112 908	0%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	4 139 058	357 022
Ostatné finančné výnosy	164 196	1 275 804
Spolu	4 303 254	1 632 826

Ostatné finančné výnosy súvisia s čiastočnou refaktúraciou nákladov na emisiu dlhopisov voči Spoločníkovi. Refaktúracia v predchádzajúcom účtovnom období bola uhradená počas roku 2021, preto je k 31. decembru 2020 vykázaná pohľadávka voči Spoločníkovi. Refaktúracia v bežnom účtovnom období bola uhradená počas roku 2021 (Poznámka E.2.).

2. Náklady na poskytnuté služby

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Právne a ekonomické poradenstvo	22 044	5 867
Audit a poradenstvo	14 280	14 280
Iné	2 034	2 798
Spolu	38 358	22 945

3. Osobné náklady

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Odmeny členom výboru pre audit	1 800	152
Sociálne poistenie	590	50
Spolu	2 390	202

4. Finančné náklady

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky	3 673 122	328 679
Bankové poplatky	15	17
Poplatky spojené s úpisom dlhopisov	262 591	1 818 640
Kurzové straty	0	1
Spolu	3 935 728	2 147 337

5. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	11 424	11 424
Iné uisťovacie služby	2 856	2 856
Spolu	14 280	14 280

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>	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Slovenská republika	Výnosové úroky	0	0
	Ostatné finančné výnosy	0	0
	Spolu	0	0
Česká republika	Výnosové úroky	4 139 058	357 022
	Ostatné finančné výnosy	0	0
	Spolu	4 139 058	357 022
Spolu	Výnosové úroky	4 139 058	357 022
	Ostatné finančné výnosy	0	0
	Spolu	4 139 058	357 022

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

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

- Spoločnosť eviduje nevyčerpaný úverový limit z titulu poskytnutej pôžičky v celkovej výške 1 180 545 EUR (v roku 2020: 11 200 000 EUR).

2. Podmienené pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Po 31. decembri 2021 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Ruská federácia 21. februára 2022 oficiálne povolila vstup vojenskej sily na územie regiónov východnej Ukrajiny. Dňa 24. februára 2022 ruské jednotky napadli Ukrajinu a začali vojenské operácie na viacerých miestach. Tieto prebiehajúce operácie viedli k obetiam, výraznej dislokácii obyvateľstva, poškodeniu infraštruktúry a narušeniu hospodárskej činnosti na Ukrajine. Táto situácia môže mať rôzne významné spoločensko-ekonomické dopady aj na okolité štáty.

Vedenie Spoločnosti dospelo k záveru, že podľa aktuálnej situácie, rozsah možných dôsledkov, ktoré sa zvažujú v súvislosti s aktuálnymi udalosťami na Ukrajine, nespôsobuje významné dopady alebo neistoty, ktoré by mohli spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky. Z dôvodu nejasného budúceho vývoja, Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a v prípade jej zhoršenia, bude zvažovať ďalší postup konania.

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 Auctor Holding, a.s.

Transakcie s konečnou materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s konečnou materskou jednotkou:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	4 139 058	357 022
Ostatné finančné výnosy	164 196	1 275 804
Výnosy spolu	4 303 254	1 632 826

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky (istina + úrok)	79 456 836	69 157 022
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 275 804
Majetok spolu	79 456 836	70 432 826

Iné

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Prijaté garancie od Spoločníka	80 411 111	71 242 234
Poskytnutý úverový príslub	1 180 545	11 200 000

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - sesterskými účtovnými jednotkami.

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

Členovia štatutárnych orgánov v roku 2021 ani v roku 2020 nepoberali odmeny výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 31.12.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	100 000	0	0	0	100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0		0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-170	0	0	-424 750	-424 920
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-170	0	0	-424 750	-424 920
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-424 750	257 736	0	424 750	257 736
Spolu	-319 920	257 736	0	0	-62 184

Dňa 18.5.2021 jediný Spoločník rozhodol o vysporiadaní straty za rok 2020 vo výške 424 749,95 EUR jej zaúčtovaním na účet Neuhradená strata minulých rokov.

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

	Stav k 31.12.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	100 000	0	0	100 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-170	0	0	0	-170
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-170	0	0	0	-170
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-424 750	0	0	-424 750
Spolu	4 830	-324 750	0	0	-319 920

Dňa 14.12.2020 jediný Spoločník vložil do Ostatných kapitálových fondov finančné prostriedky v celkovej výške 100 000 EUR.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	632 954	-1 390 644
Zaplatené úroky	-3 771 950	0
Príjaté úroky	3 858 699	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	719 703	-1 390 644
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	719 703	-1 390 644
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky	-13 671 717	-68 800 000
Splátky poskytnutých pôžičiek	3 652 261	0
Príjaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 019 456	-68 800 000
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky v oblasti vlastného imania (peňažný vklad)	0	100 000
Predaj dlhopisov	9 267 705	70 913 556
Príjem (splátky) z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 267 705	71 013 556
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-32 048	822 912
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	827 742	4 830
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	795 694	827 742

Peňažné toky z prevádzky

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	326 248	-537 658
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	3 673 122	328 679
Výnosové úroky	-4 139 058	-357 022
Rezervy	-151 112	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	-290 800	-566 001
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 271 303	-1 357 582
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-347 549	532 939
Peňažné toky z prevádzky	632 954	-1 390 644

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Translation of the Independent Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owner and Directors of Auctor Finance, s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Auctor Finance, s.r.o. (the "Company"), which comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2021;
- the income statement for the period then ended; and
- notes, including a summary of significant accounting policies.

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

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs") and Regulation (EU) No. 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.



Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

We have determined the following key audit matters:

Impairment of the loan to the parent entity

As at 31 December 2021, the carrying amount of long-term financial investments (loan provided to the parent entity): EUR 79,457 thousand (as at 31 December 2020: EUR 69 157 thousand); related impairment allowance and impairment loss for the year then ended: Nil (as at 31 December 2020: Nil).

Refer to Note D4 and D8 (Summary of significant accounting policies: Long-term financial investments; Asset impairment and value adjustments) and Note E1 (Long-term financial investments) of the financial statements.

Key audit matter	Our response
The Company is a special purpose vehicle (SPV) established for the purpose of issuing bonds listed on the Bratislava Stock Exchange. The proceeds of such bond issuances are subsequently passed via the parent entity to various subsidiaries of the Auctor Holding Group ("the Group") in the form of intragroup loans. Accordingly, as at 31 December 2021, the financial investments include the amount receivable under a loan to the parent company, in the stated amount of EUR 79,457 thousand, granted for the purposes of financing the operations of the wider Auctor Holding Group. As discussed in Note E1, the loan was provided in 2020 and 2021, carries interest at a fixed rate of 5,6%, and is unsecured. The parent company's repayments of the loan are in turn dependent on the said subsidiaries' ability to timely service their own intragroup loan obligations. In connection with the above loan receivable, the Company is required to assess, at least at each reporting date, whether there is objective evidence that impairment exists for the financial asset. If there is objective evidence of impairment, then the amount of any impairment loss needs to be calculated and recognized. The complexities associated with the assessment were increased due to the need to consider the	Our audit procedures in the area included, among others: • Inspecting the Company's loan impairment methodology and assessing its compliance with the requirements of the relevant financial reporting standards. As part of the above, we challenged the Management Board on whether the level of the methodology's sophistication is appropriate based on an assessment of the entity-level factors; • Evaluating the design and implementation of selected internal controls within the process of accounting for the loan and over the related impairment assessment, including those over the identification of any impairment triggers; • Understanding any credit risk uncertainties and possible loss events, also in the context of the potential effects of the COVID-19 pandemic, by: • Inspecting the key terms of the loan agreement in question, with primary focus on understanding the scheduled repayment dates; • Inspecting the parent company's most recent available separate financial information;



effects of the COVID-19 pandemic on the operations and creditworthiness of the ultimate debtors (entities of the Auctor Holding Group).

Due to the magnitude of the loan amount, coupled with the requirement for the management to apply significant judgement over the timing of recognition (identification of "loss events"), we determined this area to be associated with an increased risk of material misstatement, which required our increased attention. As such, it was considered by us to be a key audit matter.

- Inspecting the audited financial statements of the Group's significant subsidiaries (primarily those operating in the medical segment) for any indications of their decreased creditworthiness and ability to repay their loans to the parent company;
- Inspecting minutes of the Statutory representative's and Sole Shareholder's meeting and making corroborating inquiries of the Company's statutory representatives;
- Considering the outcome of the above procedures, challenging the Company's assessment of the existence of impairment triggers at the reporting date, its estimate of the expected cash flows from the loan and the accuracy and completeness of the related impairment allowance, if any;
- Assessing the Company's disclosures regarding the loan provided to the parent company, and related credit risk and impairment, against the requirements of the relevant financial reporting standards.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

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

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

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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



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

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

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

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, actions taken to eliminate threats or safeguards applied.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on other information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting but does not include the financial statements and our auditors' report thereon. Our opinion on the financial statements does not cover the other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information in the Annual Report that we have obtained prior to the date of the auditors' report on the audit of the financial statements, and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements,



or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact.

With respect to the Annual Report, we are required by the Act on Accounting to express an opinion on whether the other information given in the Annual Report is consistent with the financial statements prepared for the same financial year, and whether it contains information required by the Act on Accounting.

Based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion, in all material respects:

- the other information given in the Annual Report for the year ended 31 December 2021 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information required by the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of the audit of the financial statements, we are required by the Act on Accounting to report if we have identified material misstatements in the other information in the Annual Report. We have nothing to report in this respect.

Presentation of the financial statements in compliance with the requirements of the European Single Electronic Format (“ESEF”)

The management is responsible for the presentation of the financial statements for the year ended 31 December 2021 included in the Annual Financial Report that complies with the requirements of the Commission Delegated Regulation (EU) 2019/815 of 17 December 2018 supplementing Directive 2004/109/EC of the European Parliament and of the Council with regard to regulatory technical standards on the specification of a single electronic reporting format (the “ESEF Regulation”). The presentation of the financial statements for the year ended 31 December 2021 in electronic XHTML format is expected to be made available to us after the date of this auditor's report.

Our opinion on the financial statements does not cover the compliance of the presentation of the accompanying financial statements with the requirements of the ESEF Regulation.

After management provides us with the electronic XHTML format of the accompanying financial statements, our responsibility will be to perform an engagement in accordance with the International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised), Assurance Engagements Other than Audits and Reviews of Historical Financial Information, with the objective to obtain reasonable assurance on the compliance of the financial statements with the requirements of the ESEF Regulation. Our updated auditor's report will either state that based on the procedures performed, the presentation of the financial statements complies, in all material respects, with the requirements of the ESEF Regulation, or we will describe any material non-compliance that we would identify in this respect.

Additional requirements on the content of the auditors' report according to Regulation (EU) No. 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities

Appointment and approval of an auditor

We have been appointed as a statutory auditor by the statutory body of the Company on 25 February 2021 on the basis of approval by the General Meeting of the Company held on 22 February 2021. The period of our total uninterrupted engagement, including previous renewals (extensions of the period for which we were originally appointed) and reappointments as statutory auditors, is 2 years.

Consistency with the additional report to the audit committee

Our audit opinion as expressed in this report is consistent with the additional report to the audit committee of the Company, which was issued on 20 April 2022.



Non-audit services

No prohibited non-audit services referred to in Article 5 (1) of Regulation (EU) No. 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities were provided and we remained independent of the Company in conducting the audit.

Audit firm:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU č. 96



Responsible auditor:
Ing. Ivana Mazániková
License SKAU No. 910

Bratislava, 21 April 2022