

Auctor Finance, s.r.o.

PRIEBEŽNÁ VÝROČNÁ SPRÁVA

01-06/2023

OBSAH

I. PRIEBEŽNÁ VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI AUCTOR FINANCE, S.R.O. ZA OBDOBIE OD 1.1.2023 do 30.6.2023:

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:

Priebežná účtovná závierka k 30.6.2023 (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 III, 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 30.6.2023 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 neauditorských služieb v súlade s osobitným predpisom a služieb poskytovaných štatutárnym audítorom alebo auditorskou 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 01.01.2023 – 30.6.2023 sa uskutočnili nasledovné valné zhromaždenia:

Mimoriadne valné zhromaždenie konané dňa 4.5.2023

Na mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 4. mája 2023 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenie:

1. Rozhodnutie o zmene zakladateľskej listiny Spoločnosti v súvislosti so zmenou sídla jediného spoločníka.

Riadne valné zhromaždenie konané dňa 30.5.2023

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 30. mája 2023 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenia:

1. Schválenie riadnej účtovnej závierky za rok 2022 a vysporiadania zisku z hospodárenia za rok 2022 vo výške 93 737,77 EUR, tak že zisk v sume 93 737,77 EUR bude použitý na úhradu straty z minulých rokov,
2. Schválenie výročnej správy Spoločnosti za rok 2022.
3. Akceptácia Vysvetľujúcej správy k obsahovým náležitostiam výročnej správy za rok 2022.

ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola k 30. júnu 2023 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:

Účtovná závierka Spoločnosti 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 období od 01.01.2023 do 30.6.2023 ani v roku 2022 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 30.6.2023 je zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa § 18 ods. 1 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 30.6.2023.

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.

V 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. K 30.6.2023 bola emisia dlhopisov upísaná v počte 80 000 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.

K 30.6.2023 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 01.01.2023 do 30.6.2023 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia zisk vo výške 63 070 EUR. Výhradnú časť výnosov Spoločnosti tvorili finančné výnosy, a to výnosové úroky vo výške 2 139 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 2024.

Hlavné ekonomické ukazovatele

EUR	30.6.2023	31.12.2022
Aktíva celkom	80 516 118	80 474 705
Neobežný majetok	80 282 088	80 282 073
Obežný majetok	195 366	106 352
Časové rozlíšenie	38 664	86 280
Pasíva celkom	80 516 118	80 474 705
Základné imanie	5 000	5 000
Rezervný fond	500	500
Ostatné kapitálové fondy	100 000	100 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-73 946	-167 684
Výsledok hospodárenia	63 070	93 738
Cudzie zdroje	80 421 494	80 443 151
Časové rozlíšenie	0	0

Ukazovatele finančnej situácie

Ukazovateľ	30.6.2023	31.12.2022
Celková zadlženosť	99,88%	99,96%
Dlhodobá zadlženosť	99,36%	99,41%
Okamžitá likvidita	0,42	0,17
Bežná likvidita	1,88	1,60
Celková likvidita	1,88	1,60

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.

System 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 30. júni 2023 nastali nasledovné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Dňa 10.8.2023 rozhodol jediný spoločník o zmene audítora a schválil spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2023

V roku 2023 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 01.01.2023 – 30.6.2023 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia zisk v celkovej výške 63 070 EUR. O naložení s výsledkom hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti po skončení účtovného roka na svojom zasadnutí v roku 2024.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v období 01.01.2023 – 30.6.2023 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2023 investovať do tejto oblasti.

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

Spoločnosť v období 01.01.2023 – 30.6.2023 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

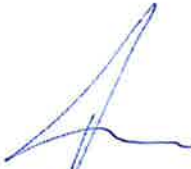
Spoločnosť nemá a neplánuje ani v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

VYHLÁSENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU SPOLOČNOSTI

Priebežná individuálna účtovná závierka Spoločnosti Auctor Finance, s.r.o., zostavená k 30. júnu 2023 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. Priebežná účtovná závierka Spoločnosti nebola overená audítorom.

V Bratislave dňa 8.9.2023


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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.06.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2120828369 IČO 51901811 SK NACE 82.11.0	Účtovná závierka riadna mimoriadna X priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 3 do 6 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

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

Auctor Finance, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DVOŘÁKOVO NÁBREŽIE

Číslo

8

PSČ

Obec

81102 BRATISLAVA-STARÉ MESTO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OS Bratislava I.

Oddiel sro, vložka 130985/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

08.09.2023

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 5 1 6 1 1 8	8 0 5 1 6 1 1 8	
			0		8 0 4 7 4 7 0 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 0 2 8 2 0 8 8	8 0 2 8 2 0 8 8	
			0		8 0 2 8 2 0 7 3
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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	
			0		0
5.	Základné stádo a ťažné 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	8 0 2 8 2 0 8 8	8 0 2 8 2 0 8 8	
			0		8 0 2 8 2 0 7 3
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 9 6 6 4 1 6 0	7 9 6 6 4 1 6 0	
			0		7 9 6 6 4 1 6 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	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	6 1 7 9 2 8 0	6 1 7 9 2 8 0	6 1 7 9 1 3	
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	1 9 5 3 6 6 0	1 9 5 3 6 6	1 0 6 3 5 2	
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	2 0 2 2 1 0	2 0 2 2 1	3 0 5 5 4	
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 podielovej 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 podielovej 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		2 0 2 2 1	2 0 2 2 1	
				0		3 0 5 5 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		0	0	
				0		0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		0	0	
				0		0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		0	0	
				0		0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej 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 podieľy (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 Korekcia - časť 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 7 5 1 4 5	1 7 5 1 4 5	
			0		7 5 7 9 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	
			0		0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 7 5 1 4 5	1 7 5 1 4 5	
			0		7 5 7 9 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 8 6 6 4	3 8 6 6 4	
			0		8 6 2 8 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	
			0		0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 8 6 6 4	3 8 6 6 4	
			0		8 6 2 8 0
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 5 1 6 1 1 8	8 0 4 7 4 7 0 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 4 6 2 4	3 1 5 5 4
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	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 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	- 7 3 9 4 6	- 1 6 7 6 8 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 7 3 9 4 6	- 1 6 7 6 8 4
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	6 3 0 7 0	9 3 7 3 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 0 4 2 1 4 9 4	8 0 4 4 3 1 5 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 0 0 0 0 0 0 0	8 0 0 0 0 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	8 0 0 0 0 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 0 3 8 3	2 2 7 2 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 9 4 3	9 2 5 7
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	3 9 4 3	9 2 5 7
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	0	1 2 9 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	0	7 8 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 3 2	1 1 3 8 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	0	9 3 1 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	0	0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	0	9 3 1 7
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	4 1 1 1 1 1
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	2 1 3 8 9 8 3	4 2 9 6 2 9 0
**	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	1 1 5 4 0	8 0 9 3 1
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	1 1 5 0 7	7 8 5 4 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	0	2 3 9 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	0	0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	1 8 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	0	5 9 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	0	0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 3	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	0	0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 1 5 4 0	- 8 0 9 3 1



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	- 1 1 5 0 7	- 7 8 5 4 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 1 3 8 9 8 3	4 2 9 6 2 9 0
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	2 1 3 8 9 8 3	4 2 9 6 2 9 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 1 3 8 9 8 3	4 2 9 6 2 9 0
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	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 0 4 7 6 0 8	4 0 9 6 7 0 3
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	2 0 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 0 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0 0
O.	Kurzové straty (563)	52	0	0
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	4 7 6 0 8	9 6 7 0 3



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	9 1 3 7 5	1 9 9 5 8 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 9 8 3 5	1 1 8 6 5 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 6 7 6 5	2 4 9 1 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 4 3 2	1 1 0 7 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 0 3 3 3	1 3 8 4 2
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	6 3 0 7 0	9 3 7 3 8

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Auctor Finance, s.r.o.
Dvořákovo nábrežie 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 materskej spoločnosti.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 30. mája 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 je zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa § 18 ods. 1 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Účtovná závierka Spoločnosti 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 2022: žiadnych).

7. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 10.8.2023 rozhodol jediný spoločník o zmene audítora a schválil spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Oleg Uskoković
Josef Pilka

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je k 30. júnu 2023 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).

Spoločnosť vykazovala k 31. decembru 2022 vlastné imanie vo výške 31 554 EUR (k 31.12.2021 záporné imanie vo výške 62 184 EUR). Spoločnosť analyzovala svoju finančnú situáciu v súvislosti so záporným vlastným imaním v rokoch 2021 a 2020, ktoré súvisí s vykázaním všetkých nákladov z emisie dlhopisov do prvého účtovného obdobia roku 2020 s ktorým vecne a časovo súvisia a ktoré boli len čiastočne refakturované materskej spoločnosti. Od roku 2021 Spoločnosť dosahuje zisk a kladné peňažné toky. K 30.6.2023 je vlastné imanie Spoločnosti kladné vo výške 94 623 EUR.

Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 30.6.2023 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 prihladnutím 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.

Na základe vyššie uvedeného vedenie Spoločnosti vyhodnotilo, že predpoklad nepretržitého pokračovania je vhodný.

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-Promet (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 vnútrogrupinovom úvere medzi Emitentom ako veriteľom a Ručiteľom ako dlžníkom	záložná zmluva na pohľadávky zo zmluvy o vnútrogrupinovom úvere s Emitentom ako veriteľom podľa českého práva
	Pohľadávky zo zmluvy o zriadení a vedení Rezervného účtu	záložná zmluva na pohľadávky podľa slovenského práva
	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.

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

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

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 obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.).

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje menovitou hodnotou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje 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, splynutí 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 vykázať 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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V období od 1.1.2023 do 30.6.2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje dlhodobú úročenú pôžičku poskytnutú Spoločníkovi:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 30.6.2023	Suma v eurách k 30.6.2023	Suma v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička - istina	EUR	5,37	9.11.2025	79 664 160	79 664 160	79 664 160
Pôžička - úroky				617 928	617 928	617 913
SPOLU				80 282 088	80 282 088	80 282 073

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.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 30. júna 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 18 a 19.

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

DIČ

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

Auctor Finance, s.r.o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
30.6.2023											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy (Opravné položky)				Zostatková cena		
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	30.6.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	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	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	79 664 160	0	0	0	79 664 160	0	0	0	79 664 160	79 664 160	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	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	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	617 913	2 138 983	2 138 968	0	617 928	0	0	0	617 913	617 928	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	80 282 073	2 138 983	2 138 968	0	80 282 088	0	0	0	80 282 073	80 282 088	
Neobežný majetok spolu	80 282 073	2 138 983	2 138 968	0	80 282 088	0	0	0	80 282 073	80 282 088	

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

DIČ

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

Auctor Finance, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2022												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)						Opravy/Opravné položky					
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	Zostatková cena 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	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	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	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	78 819 455	844 705	0	0	79 664 160	0	0	0	0	0	78 819 455	79 664 160
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	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	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	637 381	4 296 290	4 315 758	0	617 913	0	0	0	0	0	637 381	617 913
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	79 456 836	5 140 995	4 315 758	0	80 282 073	0	0	0	0	0	79 456 836	80 282 073
Neobežný majetok spolu	79 456 836	5 140 995	4 315 758	0	80 282 073	0	0	0	0	0	79 456 836	80 282 073

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

2. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	18 575
– zdaniťelné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	96 291	126 921
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	20 221	30 554

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

	EUR
Stav k 30. júnu 2023	20 221
Stav k 31. decembru 2022	30 554
Zmena	10 333
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	10 333
– zaúčtované do vlastného imania	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 6. 2023	31. 12. 2022
	EUR	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	38 664	86 280
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	38 664	86 280
Spolu	38 664	86 280

5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2023 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2022: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Dňa 30.5.2023 jediný Spoločník rozhodol o vysporiadaní zisku za rok 2022 vo výške 93 737,77 EUR jej zaúčtovaním na účet Neuhradená strata minulých rokov.

6. Závázky

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

	30. 6. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závázky po lehote splatnosti	0	0
Závázky v lehote splatnosti	10 383	22 723
	10 383	22 723

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

5 1 9 0 1 8 1 1

DIČ

2 1 2 0 8 2 8 3 6 9

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 943	3 943	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	6 432	6 432	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	8	8	0	0
	80 421 494	421 494	80 000 000	0

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 257	9 257	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 298	1 298	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	788	788	0	0
Daňové záväzky a dotácie	11 380	11 380	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	80 433 834	433 834	80 000 000	0

7. 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 31.6.2023 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:

	30.6.2023			31.12.2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	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	80 000 000	0
Finančný náklad	411 111	0	0	411 111	0	0
Spolu	411 111	80 000 000	0	411 111	80 000 000	0

Spoločnosť dňa 24.5.2023 realizovala prostredníctvom J&T BANKA, a.s. (Administrátor) 5. Výplatu kupónu (úroku) vo výške 2 000 000,- EUR.

Spoločnosť nevlastní k 30.6.2023 žiadne vlastné dlhopisy (k 31.12.2022 žiadne).

8. Rezervy

Rezervy podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 317	0	9 317	0	0
Rezerva na právne služby spojené s emisiou	0	0	0	0	0
Audit účt. závierky	9 317	0	9 317	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

Predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 280	9 317	14 280	0	9 317
Rezerva na právne služby spojené s emisiou	0	0	0	0	0
Audit účt. závierky	14 280	9 317	14 280	0	9 317

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:	79 835	x	x	118 656	x	x
teoretická daň	x	16 765	21%	x	24 918	21%
Daňovo neuznané náklady	0	0	0%	18 575	3 901	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Využitie daňovej straty	-30 630	-6 432	-8%	-52 741	-11 076	-9%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových	-18 575	-3 901	0%	-31 748	-6 667	-6%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	30 630	6 432	8%	52 742	11 076	0%
Splatná daň z príjmov		6 432	8%		11 076	0%
Odložená daň z príjmov		10 333	13%		13 842	12%
Celková daň z príjmov		16 765	21%		24 918	21%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.6.2023	31.12.2022
	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:

	30.6.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	2 138 983	4 296 290
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	2 138 983	4 296 290

2. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Právne a ekonomické poradenstvo	3 600	58 452
Audit a poradenstvo	1 613	17 999
Iné	6 294	2 090
Spolu	11 507	78 541

3. Osobné náklady

	30.6.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Odmeny členom výboru pre audit	0	1 800
Sociálne poistenie	0	590
Spolu	0	2 390

4. Finančné náklady

	30.6.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	2 000 000	4 000 000
Bankové poplatky	2	3
Poplatky spojené s úpisom dlhopisov	47 606	96 700
Kurzové straty	0	0
Spolu	2 047 608	4 096 703

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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:

	30.6.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	1 613	15 528
Iné uisťovacie služby	0	2 471
Spolu	1 613	17 999

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>	30.6.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Slovenská republika	Výnosové úroky	0	0
	Ostatné finančné výnosy	0	0
	Spolu	0	0
Česká republika	Výnosové úroky	2 138 983	4 296 290
	Ostatné finančné výnosy	0	0
	Spolu	2 138 983	4 296 290
Spolu	Výnosové úroky	2 138 983	4 296 290
	Ostatné finančné výnosy	0	0
	Spolu	2 138 983	4 296 290

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 335 839 EUR (v roku 2022: 335 839 EUR).

2. Podmienené pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

Po 30. júni 2023 nastali nasledovné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Dňa 10.8.2023 rozhodol jediný spoločník o zmene audítora a schválil spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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:

	30. 6. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	2 138 983	4 296 290
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy spolu	2 138 983	4 296 290

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

	30. 6. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky (istina + úrok)	80 282 088	80 282 073
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	80 282 088	80 282 073

Iné

	30.6.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Prijaté garancie od Spoločníka	80 411 111	80 411 111
Poskytnutý úverový prísľub	335 840	335 840

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 období od 1.1.2023 do 30.6.2023 ani v roku 2022 nepoberali odmeny výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v období od 1.1.2023 do 30.6.2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	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	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-167 684	0	0	93 738	-73 946
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-167 684	0	0	93 738	-73 946
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	93 738	63 070	0	-93 738	63 070
Spolu	31 554	63 070	0	0	94 624

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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

	Stav k 31.12.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 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'adávky 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	500	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	500	500
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	-424 920	0	0	257 236	-167 684
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-424 920	0	0	257 236	-167 684
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	257 736	93 738	0	-257 736	93 738
Spolu	-62 184	93 738	0	0	31 554

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

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2023

	30.6.2023	31.12.2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-28 545	-190 948
Zaplatené úroky	-2 000 000	-4 000 000
Prijaté úroky	2 138 968	4 315 757
Zaplatená daň z príjmov	-11 076	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	99 347	124 809
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	99 347	124 809
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	-844 705
Splátky poskytnutých pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-844 705
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky v oblasti vlastného imania (peňažný vklad)	0	0
Predaj dlhopisov	0	0
Príjem (splátky) z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	99 347	-719 896
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	75 798	795 694
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	175 145	75 798

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky

	30.6.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	79 835	118 656
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	2 000 000	4 000 000
Výnosové úroky	-2 138 983	-4 296 290
Rezervy	-9 317	-4 963
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	-68 465	-182 597
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	47 616	0
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-7 696	-8 351
Peňažné toky z prevádzky	-28 545	-190 948

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.