

Eurovea 2 financing, s.r.o.

**PRIEBEŽNÁ VÝROČNÁ SPRÁVA
I.-VI.2024**

OBSAH

I. PRIEBEŽNÁ VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI Eurovea 2 financing, s.r.o. ZA OBDOBIE I.- VI. 2024:

Základné údaje o spoločnosti

História spoločnosti

Údaje o predmete činnosti

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Vývoj činnosti, finančná situácia spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji podnikania

Informácie Emitenta CP podľa §20 ods.5, 6 a 7 Zákona o účtovníctve

Informácie o obchodoch so spriaznenými osobami podľa § 35 ods. 10 zákona o burze

Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Informácie o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii na rok 2024

Informácia o návrhu na rozdelenie zisku

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Štruktúra vlastníkov spoločnosti

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločenská zodpovednosť a politika rozmanitosti

Vyhlasenie štatutárneho orgánu spoločnosti

II. PRÍLOHY:

Účtovná závierka k 30.06.2024

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	Eurovea 2 financing, s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Dvořákovo nábrežie 10 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 02
IČO:	52 769 071
Deň zápisu:	16.11.2019
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie:	5 000,- EUR
Zápis v OR:	vedenom Mestským súdom Bratislava III, oddiel: Sro, vložka: 141685/B

(ďalej len „Spoločnosť“)

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená v novembri 2019 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 16.11.2019 Obchodným registrom Okresného súdu Bratislava I (od roku 2023: Mestský súd Bratislava III), oddiel Sro, vložka č. 141685/B.

ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí;
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- skladovanie, vydavateľská činnosť, prenájom huteľných vecí
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

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

Štatutárny orgán

Konateľ je štatutárnym orgánom, ktorý koná v mene Spoločnosti voči tretím osobám. Konateľom Spoločnosti môže byť len fyzická osoba, ktorá je spôsobilá na právne úkony a bezúhonná. Konateľov vymenúva valné zhromaždenie z radov spoločníkov alebo iných fyzických osôb. Konatelia sú povinní zabezpečiť riadne vedenie predpísanej evidencie a účtovníctva, viesť zoznam spoločníkov a informovať spoločníkov o záležitostiach Spoločnosti.

K 30.06.2024 mal štatutárny orgán Spoločnosti jedného člena, voleného a odvolávaného valným zhromaždením spoločnosti. Funkčné obdobie konateľa nie je zo zákona obmedzené.

Konateľ

Martin Hruška (od 21.5.2024)
Žltá 13
Bratislava – mestská časť Petržalka 851 07

Marek Lenčoš (do 20.5.2024)
Vavilovova 1141/5
Bratislava - mestská časť Staré Mesto 851 01

Konanie menom spoločnosti:

V mene Spoločnosti koná a podpisuje konateľ samostatne a to tak, že pri podpisovaní k napísanému alebo vytlačnému obchodnému menu spoločnosti, svojmu menu a funkcii pripojí svoj podpis.

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TRENESMA DEVELOPMENT LIMITED. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese: Klimentos, 41-43, Klimentos Tower, 2nd floor, Flat/Office 23, 1061, Nicosia, Cyprus.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2024 je zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa § 18 ods. 1 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od **01.01.2024** do **30.06.2024**.

Priebežná účtovná závierka Spoločnosti nebola overená audítorom.

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 6 tejto výročnej správy.

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

Spoločnosť Eurovea 2 financing, s.r.o. bola založená v novembri 2019 a pôsobí ako emitent na trhu cenných papierov. V roku 2020 zahájila svoju činnosť na trhu cenných papierov.

V septembri 2020 bola uskutočnená nasledovná emisija dlhopisov:

Názov CP:	EUROVEA II 2025
ISIN:	SK4000016903
Menovitá hodnota:	1 000,00 EUR
Počet kusov:	30 000
Menovitá hodnota spolu:	30 000 000
Úročenie pevnou úrokovou sadzbou:	bez kupónov
Deň vydania dlhopisov:	02.09.2020
Splatnosť dlhopisov:	02.09.2025
Výplata úrokových výnosov:	Dlhopisy s nulovým kupónom, výnos sa nevypláca

V marci 2021 bola uskutočnená nasledovná emisija dlhopisov

Názov CP:	EUROVEA III 2026
ISIN:	SK4000018487
Menovitá hodnota:	1 000,00 EUR
Počet kusov:	20 000
Menovitá hodnota spolu:	20 000 000
Úročenie pevnou úrokovou sadzbou:	bez kupónov
Deň vydania dlhopisov:	09.03.2021
Splatnosť dlhopisov:	09.03.2026
Výplata úrokových výnosov:	Dlhopisy s nulovým kupónom, výnos sa nevypláca

V októbri 2021 bola uskutočnená nasledovná emisia dlhopisov:

Názov CP:	EUROVEA IV 2026
ISIN:	SK4000019683
Menovitá hodnota:	1 000,00 EUR
Počet kusov:	32 000
Menovitá hodnota spolu:	32 000 000
Úročenie pevnou úrokovou sadzbou:	bez kupónov
Deň vydania dlhopisov:	07.10.2021
Splatnosť dlhopisov:	07.04.2026
Výplata úrokových výnosov:	Dlhopisy s nulovým kupónom, výnos sa nevypláca

V rámci dlhodobých záväzkov eviduje Spoločnosť dlhodobé záväzky z vydaných dlhopisov v menovitej hodnote 30 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2025 a vydaných dlhopisov v menovitej hodnote 52 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2026. Celková menovitá hodnota vydaných dlhopisov je 82 000 000 EUR, ktorá sa už nebude ďalšími emisiami navyšovať.

Majitelia cenných papierov nedisponujú žiadnymi osobitými právami kontroly.

V priebehu sledovaného účtovného obdobia I-VI.2024 vykonávala Spoločnosť aktivity súvisiace s už emitovanými dlhopismi, celková hodnota vydaných dlhopisov dosiahla hodnotu 75 963 737 EUR (2023: 74 083 422 EUR). Výhradnú časť výnosov Spoločnosti tvorili finančné výnosy, a to výnosové úroky vo výške 1 995 tis. EUR. K 30.06.2024 dosiahla Spoločnosť zisk vo výške 65 600 EUR. Najväčší vplyv na vykázaný kladný výsledok hospodárenia mali finančné výnosy Spoločnosti, predovšetkým výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek prepojeným účtovným jednotkám.

Hlavné ekonomické ukazovatele

EUR	30.06.2024	31.12.2023
Majetok celkom	75 303 377	73 331 724
Neobežný majetok	75 264 877	73 269 937
Obežný majetok	25 569	38 933
Časové rozlíšenie	12 931	22 854
Vlastné imanie a záväzky celkom	75 303 377	73 331 724
Základné imanie	5 000	5 000
Kapitálové fondy (Rezervný fond)	500	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-865 387	-1 107 951
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	65 600	242 564
Záväzky	76 097 664	74 191 611
Časové rozlíšenie	0	0

Ukazovatele finančnej situácie

	30.06.2024	31.12.2023
Celková zadlženosť	101,05%	101,17%
Dlhodobá zadlženosť	101,05%	101,16%
Okamžitá likvidita	3,87	0,74
Bežná likvidita	3,87	0,74
Celková likvidita	3,87	0,74

Celková zadlženosť = záväzky / aktíva celkom

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

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)

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

	30.06.2024	31.12.2023
Rentabilita celkového kapitálu ROA	2,59%	5,28%
Rentabilita finančných výnosov	3,29%	6,06%
Rentabilita základného imania	1 312%	4 851%
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	-	-

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita finančných výnosov = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / výnosy z finančnej činnosti

Rentabilita základného imania = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

Ukazovateľ ROE nie je uvedený, nakoľko Spoločnosť vykazuje v sledovanom období záporné vlastné imanie

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. V rámci svojej činnosti v oblasti realitného trhu Emitent čelí viacerým rizikám typickým pre podnikanie v oblasti komerčných a rezidenčných nehnuteľností.

Hlavné riziká, ktoré by podľa názoru Emitenta mohli významne ovplyvniť podnikanie Emitenta, jeho finančnú situáciu a/alebo výsledky hospodárenia:

Rizikové faktory vzťahujúce sa k Emitentovi

Z pohľadu Emitenta existujú najmä nasledujúce rizikové faktory, ktoré môžu mať negatívny vplyv na jeho finančnú a hospodársku situáciu, podnikateľskú činnosť a schopnosť plniť záväzky z Dlhopisov. Jednotlivé riziká sú podrobne opísané v Prospekte:

- *Riziko Emitenta ako účelovej štruktúry bez podnikateľskej histórie* – ide o poskytnutie financovania medzi spriaznenými účtovnými jednotkami a správa takto vzniknutých pohľadávok bude jediným predmetom činnosti Emitenta. Hlavným zdrojom príjmov Emitenta tak budú splátky úverov a/alebo pôžičiek od spriaznených spoločností. Finančná a hospodárska situácia Emitenta a jeho schopnosť plniť záväzky z Dlhopisov sú tak takmer výlučne závislé od schopnosti spoločností v rámci jedného celku, ako dlžníkov Emitenta, plniť svoje peňažné záväzky voči Emitentovi riadne a včas.
- *Riziko plynúce z následného poskytnutia prostriedkov* - Finančné prostriedky získané prostredníctvom emisie Dlhopisov poskytne Emitent prostredníctvom úverov alebo pôžičiek ďalším spriazneným spoločnostiam.
- *Riziko plynúce z rovnocenných pohľadávok iných veriteľov spriaznených strán* – finančné zadĺženie spriaznených spoločností voči tretím stranám
- *Riziko likvidity a koncentrácie*
- *Riziko refinancovania záväzkov z Dlhopisov*
- *Riziko investovania výnosov z Dlhopisov*

Rizikové faktory súvisiace so závislosťou na spriaznených účtovných jednotkách, vlastníckou štruktúrou a prevádzkou

Naplnenie rizík uvedených nižšie môže negatívne ovplyvniť finančnú a hospodársku situáciu Spoločnosti, a teda aj samotného ručiteľa, jeho podnikateľskú činnosť, postavenie na trhu a schopnosť ručiteľa splniť svoj záväzok z ručiteľského vyhlásenia.

- *Riziko vyplývajúce z použitia výťažku emisie Dlhopisov na financovanie projektov v rámci skupiny spriaznených spoločností*
- *Riziko nadradeného externého financovania a refinancovania*
- *Riziko prevádzkovej závislosti*
- *Riziko zmeny vlastníckej štruktúry a stretu záujmov medzi spoločníkom Emitenta a Majiteľmi*
- *Riziko závislosti na službách a riziko straty kľúčových osôb*

Právne, regulačné, makroekonomické a politické rizikové faktory

- *Riziká spojené s makroekonomickou a politickou situáciou* - V súvislosti s medzinárodnou politickou situáciou – vojnovým konfliktom na Ukrajine - je emitent vystavený riziku dlhodobého negatívneho vplyvu na makroekonomickú situáciu.
- *Riziko spojené s právnym, regulačným, daňovým prostredím a súdnymi či inými konaniami*

Rizikové faktory súvisiace s trhom nehnuteľností a s predmetom činnosti Skupiny

- *Riziko nepriaznivého stavu realitného trhu*
- *Riziko spojené so schopnosťou dosahovať stabilný príjem*
- *Riziko konkurencie a zníženia trhového nájomného*
- *Špecifické riziká spojené s kancelárskym segmentom a segmentom obchodných priestorov*
- *Riziko oceňovania nehnuteľností*

Rizikové faktory súvisiace s výstavbou nehnuteľností spoločnosťami v Skupine

- *Riziká spojené s developerskou činnosťou*
- *Riziká spojené s právnymi vadami nehnuteľností a projektov*
- *Riziko zmluvných protistrán*
- *Riziko súvisiace s umiestnením developerského projektu*

Rizikové faktory vzťahujúce sa k Dlhopisom

- riziko predčasného splatenia
- riziko dlhopisov s nulovou úrokovou sadzbou
- riziko skrátenia objednávky Dlhopisov
- riziko nákladov zo zdanenia a zrážkovej dane
- riziko zákonnosti kúpy Dlhopisov
- riziko nedostatočnej likvidity dlhopisov
- riziko inflácie
- riziko kreditnej marže, atď.

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

- Spoločnosť neprijala a neuplatňuje Kódex o riadení spoločnosti, vzhľadom na skutočnosť, že z hľadiska charakteru vlastníctva, pri existencii jednoduchej vlastníckej štruktúry, nie je prijatie Kódexu o správe a riadení Spoločnosti relevantné. Spoločnosť sa riadi 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 <https://euroveacity.sk/dlhopisy>
- Informácie o správe a metódach riadenia Spoločnosti sú obsiahnuté v zakladateľskej listine, ktorá sa zverejňuje v zbierke listín. Spoločnosť riadi konateľ ako štatutárny orgán, pričom dodržiava a dodržiava všetky požiadavky na správu a riadenie Spoločnosti, ktoré stanovujú všeobecne záväzné predpisy SR.
- Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík - Jediným spoločníkom Spoločnosti je TRENESMA DEVELOPMENT LIMITED, Cyprus. Vzťah ovládania Spoločnosti spoločníkom je založený výhradne na báze vlastníctva 100% obchodného podielu. Podiel na hlasovacích právach zodpovedá podielu na základnom imaní Spoločnosti a vykonáva dohľad nad riadením konateľmi Spoločnosti. Vnútorný kontrolný systém zahŕňa kontrolné mechanizmy vytvorené v rámci Spoločnosti. Zaisťuje, vyhodnocuje a minimalizuje prevádzkové, finančné, právne a iné riziká v Spoločnosti. V rámci vnútorného kontrolného systému sú stanovené pracovné postupy, rozdelené právomoci a zodpovednosť. V rámci účtovnej jednotky sú vykonávané priebežné kontroly väzieb medzi

jednotlivými účtami v oblasti dlhodobého majetku, krátkodobého finančného majetku a v oblasti zúčtovacích vzťahov. Výsledky vnútornej kontroly sú pravidelne objektívne vyhodnocované. V prípade zistených nezrovnalostí sú stanovené opatrenia k náprave zistených nedostatkov. Finančná kontrola vo vzťahu k procesu účtovného výkazníctva je zabezpečená manažmentom Spoločnosti ako súčasť vnútorného riadenia pri príprave operácií pred ich schválením, v ich priebehu až po ich realizáciu.

Systém vnútornej kontroly v Spoločnosti spočíva jednak na interných kontrolných mechanizmoch a aktívnej činnosti výboru pre audit, tak aj na externom audite, ktorý je vykonávaný jedenkrát do roka. Výsledky auditu sú predkladané konateľom a výboru pre audit, ktorí z nich vyvodzujú dôsledky a následné kroky.

Konateľ Spoločnosti je v rámci vnútornej kontroly zodpovedný za:

- spoľahlivosť a zdieľanie informácií
- dodržiavanie všeobecne záväzných právnych noriem a interných postupov
- ochranu majetku a správne využívanie zdrojov
- dosahovanie stanovených cieľov

Informácie o činnosti orgánov Spoločnosti

Konateľ ako štatutárny orgán má kompetencie vyhradené obchodným zákonníkom a zakladateľskou listinou. Zvlášťne právomoci rozhodnúť o vydaní alebo spätnom odkúpení dlhopisov nemá. V zmysle platnej Zakladateľskej listiny do právomoci konateľa 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 priebežnej výročnej správy nemá uzatvorené významné dohody, ktorých platnosť by končila v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov a tiež nemá uzatvorené dohody s členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada z dôvodu skončenia pracovného pomeru.

• **Informácie o činnosti a právomociach valného zhromaždenia Spoločnosti**

Počas prvého polroka 2024 neboli prijaté žiadne rozhodnutia jedného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia. Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiacie 31.12.2023, nebola do dňa zostavenia priebežnej účtovnej závierky schválená valným zhromaždením Spoločnosti. Očakáva sa, že rozhodnutie jedného spoločníka, ktorým je TRENESMA DEVELOPMENT LIMITED, v otázkach prijatia rozhodnutia o schválení auditorskej spoločnosti na rok 2024 a o schválení Individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2023 bude uskutočnené v druhom polroku 2024.

Do pôsobnosti valného zhromaždenia Spoločnosti patrí najmä:

- o schvaľovanie konaní urobených osobami konajúcimi v mene spoločnosti pred jej vznikom
- o schvaľovanie riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky a rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát
- o rozhodovanie o zmene zakladateľskej listiny (spoločenskej zmluvy)
- o rozhodovanie o zvýšení alebo znížení základného imania a rozhodovanie o nepeňažnom vklade
- o vymenovanie, odvolanie a odmeňovanie konateľov
- o vymenovanie, odvolanie a odmeňovanie likvidátorov
- o rozhodovanie o zrušení spoločnosti alebo o zmene právnej formy
- o rozhodovanie o zlúčení alebo splynutí s inou právnickou osobou alebo o prevode podniku alebo jeho časti na inú právnickú alebo fyzickú osobu
- o rozhodovanie o schválení zmluvy o predaji podniku alebo zmluvy o predaji časti podniku
- o rozhodovanie o vytvorení, dopĺňaní a použití „ostatných kapitálových fondov“ spoločnosti
- o ďalšie otázky, ktoré do pôsobnosti valného zhromaždenia zveruje zákon alebo zakladateľská listina
- o rozhodovanie vecí, ktoré inak patria do pôsobnosti iných orgánov, pokiaľ si valné zhromaždenie vyhradí rozhodovanie o nich

- **Výbor pre audit** sa skladá z troch členov, ktorých volí a odvoláva valné zhromaždenie na návrh štatutárneho orgánu alebo akcionárov spoločnosti.

Členovia Výboru pre audit:

Ing. Tibor Heringes
Ing. Mária Cvečková
Ing. Mária Čemová

Činnosť Výboru pre audit:

- a) sleduje zostavovanie účtovnej závierky a dodržiavanie osobitných predpisov,
- b) sleduje efektivitu vnútornej kontroly a systémy riadenia rizík v spoločnosti,
- c) sleduje audit individuálnej účtovnej závierky a audit konsolidovanej účtovnej závierky,
- d) preveruje a sleduje nezávislosť audítora, predovšetkým služieb poskytovaných audítormi podľa osobitného predpisu,
- e) odporúča na schválenie audítora na výkon auditu pre účtovnú jednotku,
- f) určuje termín audítormi na predloženie čestného vyhlásenia o jeho nezávislosti

K 30.06.2024 neboli prijaté žiadne rozhodnutia konateľa Spoločnosti pri výkone funkcie

• **Obmedzenie prevoditeľnosti cenných papierov**

Prevoditeľnosť Dlhopisov nie je obmedzená.

• **Pravidlá upravujúce zmenu zakladateľskej listiny**

Rozhodovanie o zmene zakladateľskej listiny je v pôsobnosti valného zhromaždenia Spoločnosti.

**INFORMÁCIE O OBCHODOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI PODĽA
§ 35 ods. 10 ZÁKONA O BURZE**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť TRENESMA DEVELOPMENT LIMITED (materská účtovná jednotka).

K 30.6.2024 uskutočnila Spoločnosť nasledovné transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

- Poskytnuté dlhodobé pôžičky vo výške 4 771 448 EUR
- Výnosové úroky vo výške 131 176 EUR
- Poskytnutý úverový príslub vo výške 2 889 479 EUR

K 30.6.2024 uskutočnila Spoločnosť nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

- Poskytnuté dlhodobé pôžičky vo výške 70 493 429 EUR
- Výnosové úroky vo výške 1 863 764 EUR
- Poskytnutý úverový príslub vo výške 4 697 379 EUR

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Spoločnosť neidentifikovala žiadne skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti prípadne na celkovú finančnú situáciu Spoločnosti za obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024.

Spoločnosť monitoruje svoju likvidnú pozíciu a správanie klientov každý mesiac, vrátane výhľadov na roky 2024 a 2025, s cieľom rýchlo identifikovať potenciálne problémy s likviditou. Analýza zohľadňuje všetky zdroje financovania, ktoré Skupina využíva, ako aj záväzky, ktoré je Skupina povinná zaplatiť.

INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2024

V roku 2024 sa Spoločnosť Eurovea 2 financing, 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 emitovaných dlhopisov. Spoločnosť očakáva kladný hospodársky výsledok, ktorý bude vykázaný najmä z titulu kladnej úrokovej marže.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V účtovnom období od 01.01.2024 do 30.06.2024 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia zisk v celkovej výške 65 600 EUR. O naložení s výsledkom hospodárenia za celé účtovné obdobie 2024 rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti po jeho skončení na svojom zasadnutí v roku 2025.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v prvom polroku 2024 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani do konca roka 2024 investovať do tejto oblasti.

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

Spoločnosť v prvom polroku 2024 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

ŠTRUKTÚRA VLASTNÍKOV SPOLOČNOSTI

Vlastnícka štruktúra bola k 30.06.2024 nasledovná:

Spoločník	podiel na ZI		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
TRENESMA DEVELOPMENT LIMITED Klimentos 41-43, Nikózia 1061 Cyperská republika	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

Kvalifikovaná účasť na základnom imaní Spoločnosti

Kvalifikovanou účasťou je priamy alebo nepriamy podiel na právnickej osobe, ktorý predstavuje 10% alebo viac percent na jej základnom imaní alebo na hlasovacích právach vypočítaných podľa osobitného predpisu alebo podiel, ktorý umožňuje vykonávať významný vplyv na riadenie tejto právnickej osoby. Podľa § 20 ods. 7 písm. c) Zákona o účtovníctve a podľa osobitného predpisu (§ 8 písm. f) zákona 566/2001, Z.z o CP uvádzame nepriamy podiel na Emitentovi (koneční majitelia Emitenta): Ing. Peter Korbačka, má nepriamy podiel na Spoločnosti Eurovea 2 financing, s.r.o.

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

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

SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ A POLITIKA ROZMANITOSTI

Spoločnosť ako subjekt verejného záujmu nemá povinnosť zverejňovať informácie v oblasti **spoločenskej zodpovednosti** (vývoj, konanie, pozícia a vplyv činnosti účtovnej jednotky na environmentálnu, sociálnu a zamestnaneckú oblasť, informácie o dodržiavaní ľudských práv a informácie o boji proti korupcii a úplatkárstvu), nakoľko nemá žiadnych zamestnancov.

Ciele **politiky rozmanitosti** vyjadrujú odhodlanie Spoločnosti poskytovať rovnakú príležitosť, bez ohľadu na pohlavie, rasu, národnosť, vyznanie, zmenenú pracovnú schopnosť, vek alebo rodinný stav.

Spoločnosť sa podľa § 20 ods. 14 zákona č. 431/2022 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov rozhodla neuplatňovať politiku rozmanitosti, nakoľko počet zamestnancov a čistý ročný obrat Spoločnosti nedosiahol zákonom stanovené podmienky. Uplatňovanie politiky rozmanitosti v prípade Spoločnosti, ktorá nemá zamestnancov, s ohľadom na rešpektovanie zásady rovnakých príležitostí a nediskriminácie, nie je relevantné.


VYHLÁSENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU SPOLOČNOSTI

Priebežná individuálna účtovná závierka Spoločnosti Eurovea 2 financing, s.r.o., zostavená k 30. júnu 2024, je vypracovaná v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a slovenskými postupmi účtovania.

Podpísaný Martin Hruška, konateľ, týmto prehlasujem, že podľa mojich najlepších vedomostí poskytuje táto priebežná individuálna účtovná závierka pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku emitenta a že táto polročná 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 25.09.2024


.....
Martin Hruška
konateľ
Eurovea 2 financing, s.r.o.

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.06.2024

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 Ā B Ć D Ę 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 1 2 1 1 3 0 7 0 4	riadna	malá	od 0 1 2 0 2 4
IČO	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 0 6 2 0 2 4
5 2 7 6 9 0 7 1	X priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 3
SK NACE			do 1 2 2 0 2 3
7 0 . 2 2 . 0			

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
E u r o v e a 2 f i n a n c i n g , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky


Ulica	Číslo
D V O Ŕ Á K O V O N Á B R E Ź I E	1 0
PSČ	Obec
8 1 1 0 2	BRATISLAVA - MESTSKÁ ČASŤ STARÉ MESTO
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
MESTSKÝ SÚD BRATISLAVA III ,	
ODD . : S R O , V L O Ź K A : 1 4 1 6 8 5 / B	
Telefónne číslo	Faxové číslo
E-mailová adresa	


Zostavená dňa: 1 3 . 0 9 . 2 0 2 4	Schválená dňa: . . 2 0	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


UZPODV14_2		Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		IČO 5 2 7 6 9 0 7 1			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3		
			1	Korekcia - časť 2					
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 5 3 0 3 3 7 7		7 5 3 0 3 3 7 7			7 3 3 3 1 7 2 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 5 2 6 4 8 7 7		7 5 2 6 4 8 7 7			7 3 2 6 9 9 3 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03							
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04							
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05							
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06							
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07							
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08							
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09							
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10							
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11							
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12							
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13							
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14							


UZPODV14_3		Súvaha		DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		IČO 5 2 7 6 9 0 7 1			
Označenie 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		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15							
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16							
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17							
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18							
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19							
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20							
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		7 5 2 6 4 8 7 7	7 5 2 6 4 8 7 7		7 3 2 6 9 9 3 7		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22							
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23							
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24							
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25		7 5 2 6 4 8 7 7	7 5 2 6 4 8 7 7		7 3 2 6 9 9 3 7		
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26							
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27							
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28							

UZPODv14_4		Súvaha		DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		IČO 5 2 7 6 9 0 7 1			
Úč POD 1 - 01									
Označenie 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							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 5 6 9		2 5 5 6 9		3 8 9 3 3		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34							
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35							
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36							
3.	Výrobky (123) - /194/	37							
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39							
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40							
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 2 1 0 8		1 2 1 0 8		2 9 5 4 6		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42							

UZPODv14_5		Súvaha		DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		IČO 5 2 7 6 9 0 7 1			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	Netto 3				
			Brutto - časť 1	Netto 2					
			Korekcia - časť 2						
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43							
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49							
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50							
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51							
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 2 1 0 8	1 2 1 0 8		2 9 5 4 6			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53							
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54							
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55							
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56							

UZPODv14_6		Súvaha		DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		IČO 5 2 7 6 9 0 7 1			
Úč POD 1 - 01									
Označenie 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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61							
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63							
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65							
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67							
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68							
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69							
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70							

UZPODv14_7		Súvaha		DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		IČO 5 2 7 6 9 0 7 1			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1	Netto					
			Korekcia - časť 2		Netto				
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 4 6 1	1 3 4 6 1	9 3 8 7				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 9 6	1 9 6	1 9 6				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 2 6 5	1 3 2 6 5	9 1 9 1				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 9 3 1	1 2 9 3 1	2 2 8 5 4				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75							
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 9 3 1	1 2 9 3 1	2 2 8 5 4				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78							
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	7 5 3 0 3 3 7 7		7 3 3 3 1 7 2 4				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 7 9 4 2 8 7		- 8 5 9 8 8 7				
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							
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84							
A.II.	Emisné ážio (412)	85							
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86							
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							

UZPODV14_8		Súvaha		Dič 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		Ičo 5 2 7 6 9 0 7 1			
Úč POD 1 - 01									
Ozna- enie 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							
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91							
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92							
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93							
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94							
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 415)	95							
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96							
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 8 6 5 3 8 7	- 1 1 0 7 9 5 1					
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 2 5 6 4						
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 1 0 7 9 5 1	- 1 1 0 7 9 5 1					
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 5 6 0 0	2 4 2 5 6 4					
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 6 0 9 7 6 6 4	7 4 1 9 1 6 1 1					
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 6 0 9 4 1 8 5	7 4 1 7 8 9 9 0					
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103							
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104							
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105							
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107							
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108							
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109							
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 3 0 4 4 8	9 5 5 6 8					
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111							
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112							
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	7 5 9 6 3 7 3 7	7 4 0 8 3 4 2 2					
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114							
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115							
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116							
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117							

UZPODv14_9


Súvaha
Úč POD 1 - 01


DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4


IČO 5 2 7 6 9 0 7 1



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

UZPODV14_10		Dič 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		Ičo 5 2 7 6 9 0 7 1			
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01							
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	1 9 9 4 9 4 0	4 0 0 0 8 4 1			
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02					
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03					
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04					
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05					
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06					
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07					
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08					
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09					
**	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 9 3 7	2 1 6 5 6			
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11					
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12					
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13					
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 2 9 4	1 6 4 7 3			
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 5 9 3	5 1 3 7			
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16					
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 2 0 0	3 9 0 0			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 9 3	1 2 3 7			
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19					
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 0				
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21					
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22					
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23					
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24					
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25					
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		4 6			
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 9 3 7	- 2 1 6 5 6			

UZPODv14_11		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		Dič 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		Ičo 5 2 7 6 9 0 7 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	- 3 2 9 4	- 1 6 4 7 3					
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 9 9 4 9 4 0	4 0 0 0 8 4 1					
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30							
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31							
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32							
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33							
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34							
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35							
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36							
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37							
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38							
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 9 9 4 9 4 0	4 0 0 0 8 4 1					
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 9 9 4 9 4 0	4 0 0 0 8 4 1					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41							
XII.	Kurzové zisky (663)	42							
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43							
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44							
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 0 6 9 6 5	3 6 6 8 4 3 9					
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46							
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47							
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48							
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 8 8 5 1 9 5	3 6 2 7 6 5 9					
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50							
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 8 8 5 1 9 5	3 6 2 7 6 5 9					
O.	Kurzové straty (563)	52							
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53							
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 1 7 7 0	4 0 7 8 0					

UZPODv14_12		DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4		IČO 5 2 7 6 9 0 7 1			
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01							
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	8 7 9 7 5	3 3 2 4 0 2			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 3 0 3 8	3 1 0 7 4 6			
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 4 3 8	6 8 1 8 2			
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58					
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 7 4 3 8	6 8 1 8 2			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 5 6 0 0	2 4 2 5 6 4			

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	2	7	6	9	0	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	1	3	0	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Eurovea 2 financing, s.r.o.
Dvořákovo nábřeží 10
811 02 Bratislava – mestská časť Staré mesto

Spoločnosť Eurovea 2 financing, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 16. októbra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 16. novembra 2019 (Obchodný register Mestského súdu III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 141685/B).

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je poskytovanie úverov alebo pôžičiek získaných z externých peňažných zdrojov.

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola do zostavenia priebežnej účtovnej závierky schválená jediným spoločníkom Spoločnosti.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2024 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 2024 do 30. júna 2024.

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

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TRENESMA DEVELOPMENT LIMITED. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese: Klimentos, 41-43, Klimentos Tower, 2nd floor, Flat/Office 23, 1061, Nicosia, Cyprus.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnávala v bežnom účtovnom období žiadnych zamestnancov (v roku 2023: 0 zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 30. apríla 2024. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023, resp. výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. apríla 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Marek Lenčoš (do 20. mája 2024)
 Martin Hruška (od 21. mája 2024)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je k 30. júnu 2024 takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
TRENESMA DEVELOPMENT LIMITED	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	2	7	6	9	0	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	1	3	0	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 vykazuje k 30. júnu 2024 záporné vlastné imanie vo výške 794 287 EUR, čo by normálne viedlo k pochybnostiam ohľadom nepretržitého trvania Spoločnosti po dobu minimálne jedného roka po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť analyzovala svoju finančnú situáciu v súvislosti so záporným vlastným imaním a predpokladaným vývojom v roku 2024. Od roku 2024 Spoločnosť plánuje dosahovať zisk a kladné peňažné toky. Spoločnosti bol doručený tzv. letter of support od materskej firmy ako potvrdenie jej záujmu o finančnú podporu Spoločnosti pre nadchádzajúce obdobie minimálne jedného roka po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti k 30. júnu 2024 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.

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

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

2. 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.1, 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 zrejmé 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 podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely a pôžičky prepojeným účtovným jednotkám.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	2	7	6	9	0	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	1	3	0	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám: menovitou hodnotou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzka. V prípade ak trhovú cenu nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 zväzka 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 nevažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. 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 vykázani opravej položky.

9. Záväzky

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

10. Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy sú ocenené v hodnote emisného kurzu. V momente emisie vzniká Spoločnosti pohľadávka, nárok na prijatie peňazí a súvzťažne v tejto sume vzniká prvotná hodnota budúcej menovitej hodnoty záväzku, ktorá sa navyšuje do dátumu splatnosti a v deň splatnosti vzniká záväzok v menovitej hodnote dlhopisu. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 2 7 6 9 0 7 1

DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4

- 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 začítovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného začítovania 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 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. Počas držania vlastných dlhopisov, Spoločnosť nevykazuje nákladové úroky. Nákladové úroky sa vykážu v momente predaja dlhopisov tretím stranám.

13. 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.

14. 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 2024 Spoločnosť neučtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje nasledujúce dlhodobé úročené pôžičky poskytnuté spriazneným osobám:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma	Suma	Suma	
			v príslušnej mene k 30.6.2024	Suma v eurách k 30.6.2024	v príslušnej mene k 31.12.2023	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička č. 1 - istina	EUR	6,4	28.8.2025	51 302 621	51 302 621	51 302 621
Pôžička č. 1 - úrok				10 864 551	10 864 551	9 227 365
Pôžička č. 2 - istina	EUR	6,4	31.3.2026	7 100 000	7 100 000	7 100 000
Pôžička č. 2 - úrok				1 226 257	1 226 257	999 680
Pôžička č. 3 - istina	EUR	6,4	28.2.2026	4 110 521	4 110 521	4 110 521
Pôžička č. 3 - úrok				660 927	660 927	529 750
SPOLU				75 264 877	75 264 877	73 269 937

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 30. júna 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 17 a 18.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 2 7 6 9 0 7 1

DIČ

2 1 2 1 1 3 0 7 0 4

Názov	Prvotné ocenenie (Obsahovacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2024	30.6.2024
	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
Oceňovacie 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 preddávky 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
Prezemky	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 preddávky 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	73 269 937	1 994 940	0	0	75 264 877	0	0	0	73 269 937	75 264 877
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	73 269 937	1 994 940	0	0	75 264 877	0	0	0	73 269 937	75 264 877
Neobežný majetok spolu	73 269 937	1 994 940	0	0	75 264 877	0	0	0	73 269 937	75 264 877

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 2 7 6 9 0 7 1

DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté prídavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté prídavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiera a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiera a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiera a podiely	69 269 096	4 000 841	0	73 269 937	0	69 269 096
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	73 269 937
Pôžičky v rámci podnikovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiera a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté prídavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	69 269 096	4 000 841	0	73 269 937	0	69 269 096
Neobežný majetok spolu	69 269 096	4 000 841	0	73 269 937	0	69 269 096

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 2 7 6 9 0 7 1

DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4

2. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	3 120	9 856
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	808 031	884 334
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	170 342	187 780
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	12 108	29 546

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

	EUR
Stav k 30. júnu 2024	12 108
Stav k 31. decembru 2023	29 546
Zmena	-17 438
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-17 438
– zaúčtované do vlastného imania	0

3. Finančné účty

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

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Odmena administrátora	12 931	22 854
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	12 931	22 854
Prijmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	12 931	22 854

5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2024 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2023: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	2	7	6	9	0	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	1	3	0	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2023 vo výške zisku 242 564 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Úhrada straty minulých rokov: 242 564 EUR

6. Závazky

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

	30. 6. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	60	0
Závazky v lehote splatnosti	133 867	108 189
	<u>133 927</u>	<u>108 189</u>

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2024 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	3 120	3 120	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	130 448	0	130 448	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	75 963 737	0	75 963 737	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	195	195	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	118	118	0	0
Daňové záväzky a dotácie	46	46	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>76 097 664</u>	<u>3 479</u>	<u>76 094 185</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 2 7 6 9 0 7 1

DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 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	105 424	9 856	95 568	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	74 083 422	0	74 083 422	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 514	1 514	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	896	896	0	0
Daňové záväzky a dotácie	355	355	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	74 191 611	12 621	74 178 990	0

7. Vydané dlhopisy

V rámci dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z vydaných dlhopisov s nulovým kupónom v menovitej hodnote 30 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2025 a vydaných dlhopisov s nulovým kupónom v menovitej hodnote 52 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2026.

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá			Úrok	Splatnosť
	hodnota	Počet	Emisný kurz		
Dlhopis EUROVEA II 2025	1 000	30 000	77,43%	0,00%	2.9.2025
Dlhopis EUROVEA III 2026	1 000	20 000	77,61%	0,00%	9.3.2026
Dlhopis EUROVEA IV 2026	1 000	32 000	80,29%	0,00%	7.4.2026

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

	30.6.2024			31.12.2023		
	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	75 963 737	0	0	74 083 422	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	75 963 737	0	0	74 083 422	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 2 7 6 9 0 7 1

DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	30.6.2024			31.12.2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	83 038			310 746		
z toho teoretická daň 21 %		17 439	21,00 %		65 257	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 120	655	0,79 %	9 901	2 079	0,67 %
Odpočítateľné položky	-9 855	-2 070	-2,49 %	-12 120	-2 545	-0,82 %
Umorenie daňovej straty	-76 303	-16 024	-19,30 %	-308 527	-64 791	-20,85 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		17 438	21,00 %		68 182	21,00 %
Celková vykázaná daň		17 438	21,00 %		68 182	21,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.6.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných 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 daňovej 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	677 191	753 494
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%.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	2	7	6	9	0	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	1	3	0	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky	1 994 940	4 000 841
Spolu	<u>1 994 940</u>	<u>4 000 841</u>

2. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Ekonomické a iné poradenstvo	3 120	6 600
Audit a poradenstvo	78	9 666
Náklady na inzerciu, reklamu	96	192
Iné	0	15
Spolu	<u>3 294</u>	<u>16 473</u>

3. Osobné náklady

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Odmeny členom orgánov spoločnosti	1 200	3 900
Sociálne poistenie	393	1 237
Spolu	<u>1 593</u>	<u>5 137</u>

4. Finančné náklady

Ostatné finančné náklady zahŕňajú poplatky a provízie za administráciu dlhopisov.

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	1 885 195	3 627 659
Ostatné finančné náklady	21 770	40 780
Spolu	<u>1 906 965</u>	<u>3 668 439</u>

5. Náklady za audit a poradenstvo

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

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	78	9 666
Iné uisťovacie služby	0	0
Spolu	<u>78</u>	<u>9 666</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 2 7 6 9 0 7 1

DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4

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>	<u>30.6.2024</u> EUR	<u>31.12.2023</u> EUR
Slovenská republika	Výnosové úroky	1 863 764	3 737 768
	Spolu	1 863 764	3 737 768
Cyprus	Výnosové úroky	131 176	263 073
	Spolu	131 176	263 073
Spolu	Výnosové úroky	1 994 940	4 000 841
	Spolu	1 994 940	4 000 841

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

I. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť eviduje nevyčerpaný úverový limit z titulu poskytnutých pôžičiek v celkovej výške 7 586 858 EUR (k 31. decembru 2023: 7 586 858 EUR).
- Spoločnosť eviduje nevyčerpaný úverový limit z titulu prijatej pôžičky v celkovej výške 180 000 EUR (k 31. decembru 2023: 210 000 EUR).

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

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

Po 30. júni 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. júnu 2024.

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 TRENESMA DEVELOPMENT LIMITED (materská účtovná jednotka).

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou jednotkou:

	<u>30.6.2024</u> EUR	<u>31.12.2023</u> EUR
Výnosové úroky	131 176	263 073
Výnosy spolu	131 176	263 073

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 2 7 6 9 0 7 1

DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4

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

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	4 771 448	4 640 271
Majetok spolu	4 771 448	4 640 271

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Poskytnutý úverový prísluh	2 889 479	2 889 479

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky	1 863 764	3 737 768
Výnosy spolu	1 863 764	3 737 768

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	70 493 429	68 629 666
Majetok spolu	70 493 429	68 629 666

	30.6.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Poskytnutý úverový prísluh	4 697 379	4 697 379

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

Odmeny členom orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 1 200 EUR (v roku 2023: 3 900 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	2	7	6	9	0	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	1	3	0	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2024 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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
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	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	-1 107 951	0	0	242 564	-865 387
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 107 951	0	0	242 564	-865 387
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	242 564	65 600	0	-242 564	65 600
Spolu	-859 887	65 600	0	0	-794 287

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	2	7	6	9	0	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	1	3	0	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0			
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
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 zlučení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 591 821	0	0	483 870	-1 107 951
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 591 821	0	0	483 870	-1 107 951
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	484 370	242 564	0	-484 370	242 564
Spolu	-1 102 451	242 564	0	0	-859 887

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	2	7	6	9	0	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	1	3	0	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2024

	30.6.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-25 926	-94 113
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-25 926	-94 113
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-25 926	-94 113
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Splátky poskytnutých pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Prijmy z úverov a ostatných dlhodobých záväzkov z finančnej činnosti	30 000	90 000
Predaj dlhopisov	0	0
Prijem (splátky) z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	30 000	90 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 074	-4 113
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 387	13 500
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 461	9 387

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 2 7 6 9 0 7 1

DIČ 2 1 2 1 1 3 0 7 0 4

Peňažné toky z prevádzky

	30.6.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	83 038	310 746
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	1 885 195	3 627 660
Výnosové úroky	-1 994 940	-4 000 841
Rezervy	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-26 707</u>	<u>-62 435</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	9 923	-44
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-9 142	-31 634
Peňažné toky z prevádzky	<u>-25 926</u>	<u>-94 113</u>

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.