

**Auctor Finance, s.r.o.**

**DOPLNENIE VÝROČNEJ  
SPRÁVY**

**2020**

Podľa § 20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov, účtovná jednotka, ktorá emitovala cenné papiere a tie boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, je povinná vo výročnej správe uviesť ako osobitnú časť výročnej správy vyhlásenie o správe a riadení, ktoré má okrem iného obsahovať

- c) 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,
- d) opis hlavných systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke,
- e) informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach, opis práv akcionárov a postupu ich vykonávania.

Na základe vyššie uvedeného sa konatelia Spoločnosti rozhodli doplniť výročnú správu za rok 2020 v nasledovnom znení.

**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 odporúčaním 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/>

**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 štvrtročne. 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.

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:

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

## **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 plnomocnenstva. 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 01.01.2020 - 31.12.2020 sa uskutočnilo päť valných zhromaždení v dňoch 10.03.2020, 21.08.2020, 22.10.2020, 1.12.2020 a 14.12.2020.

#### **Riadne valné zhromaždenie konané dňa 10.3.2020**

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 10. marca 2021 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenie:

Jediný spoločník Spoločnosti, pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia schválil účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2019

#### **Mimoriadne valné zhromaždenie konané dňa 21.08.2020**

Na mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 21. augusta 2020 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenia:

1. Vyslovenie súhlasu s prevodom obchodného podielu Spoločnosti,
2. Zmena obchodného mena Spoločnosti,

3. Zmena sídla Spoločnosti,
4. Zmena konateľa Spoločnosti,
5. Zmena zakladateľskej listiny Spoločnosti.

#### **Mimoriadne valné zhromaždenie konané dňa 22.10.2020**

Na mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 22. októbra 2020 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenia:

1. Schválenie programu vydávania dlhopisov Spoločnosti v trvaní 10 rokov,
2. Schválenie vydania emisií dlhopisov Spoločnosti,
3. Schválenie uzatvorenia akýchkoľvek zmlúv a dokumentov v súvislosti s prijatím programom a emisiou dlhopisov a vykonanie akýchkoľvek súvisiacich úkonov vrátane podania žiadostí na NBS, CDCP, Burzu cenných papierov v Bratislave, Burzu cenných papierov v Prahe a vystavenia konečných podmienok dlhopisov.

#### **Mimoriadne valné zhromaždenie konané dňa 1.12.2020**

Na mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 1. decembra 2020 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenia:

1. Voľba členov výboru pre audit,
2. Schválenie zmlúv o výkone funkcie členov výboru pre audit,

#### **Mimoriadne valné zhromaždenie konané dňa 14.12.2020**

Na mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 14. decembra 2020 jediný spoločník prijal nasledovné hlavné uznesenia:

1. Vytvorenie kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti,
2. Schválenie výšky vkladu jediného spoločníka do kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti