

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HB REAVIS Finance SK IX s. r. o.
Mlynské nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť HB REAVIS Finance SK IX s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. októbra 2021 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. novembra 2021. (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III oddiel: Sro, vložka č.156578/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HB REAVIS Holding S.A., so sídlom na 21, Rue Glesener, L-1631 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Camron Holdings Limited. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti HB Reavis Holding S.A. možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 žiadnych zamestnancov.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31.10.2023 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---------------|--|---|
| Konatelia: | Mgr. Peter Andrašina Tomáš Krajčír | Mgr. Peter Malovec Ing. Peter Pecník |
| Dozorná rada: | PhDr. Libuša Maxim Katarína Baluchová Ing. Eva Petrydesová | Peter Vážan Katarína Baluchová Ing. Eva Petrydesová |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | |
|------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | absolútne | v % | v % | |
| HB Reavis Holding S.A. | 5 000 | 100 | | 100 |
| Spolu | 5 000 | 100 | | 100 |

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | |
|------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | absolútne | v % | v % | |
| HB Reavis Holding S.A. | 5 000 | 100 | | 100 |
| Spolu | 5 000 | 100 | | 100 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a účtovné zásady boli v bežnom a minulom účtovnom období konzistentne aplikované.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 kladné vlastné imanie v sume 9 827 EUR (k 31. decembru 2022 negatívne vlastné imanie v sume 401 513 EUR), pričom pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 8 ku 100. Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok (je v kríze), ak pomer vlastného imania a záväzkov je pod 8 ku 100.

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 starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Spoločnosť rieši túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci ich doby splatnosti.
- Spoločnosť plánuje dosiahnuť zisk v nasledujúcom roku 2024 a tak isto aj ďalších rokoch.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.

— Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Spoločnosť je plne závislá na finančnej podpore materskej spoločnosti. Materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovať v obchodnej činnosti v ďalších rokoch.

Ručiteľom záväzkov z vydaných dlhopisov je materská spoločnosť HB Reavis Holding S. A., ktorá je zároveň holdingovou spoločnosťou skupiny HB Reavis.

Vedenie skupiny HB Reavis vykonalo záťažový test, ktorý pokrýva 24 mesiacov od 31. decembra 2023, aby zhodnotilo predpokladané peňažné toky skupiny a jej finančnú situáciu. Záťažový test predpokladal nedostupnosť likvidných trhov s prijateľnými výnosmi pre Skupinu na predaj jej investičných nehnuteľností (okrem dokončenia prebiehajúcich transakcií) do konca roka 2025. Počas rovnakého časového rámca Skupina predpokladala schopnosť získať dodatočné financovanie v rámci existujúcich záväzkov pre veľký projekt Worship v Londýne, ktorý je v súčasnosti v pomerne neskorom štádiu rozpracovanosti.

V záťažovom teste súvahových pozícií manažment predpokladal výrazné zníženie ocenenia investičných nehnuteľností na trhoch západnej a strednej Európy. Predpokladané zníženie reálnych trhových hodnôt investičného nehnuteľného majetku by naďalej udržiavalo zmluvný limit na pomerový ukazovateľ „Finančné zadĺženie ručiteľa“ (tzv. „LTV kovenant“) na úrovni Skupiny pod hodnotou, ktorej prekročením by došlo k spusteniu mechanizmu povinnosti predčasného splatenia finančných záväzkov v zmysle definície v prospektoch dlhopisov. LTV kovenanty sú najprísnejšie zo všetkých kovenantov, ktoré Skupina dodržiava.

Výsledky záťažových testov preukázali, že na konci testovaného obdobia skupina HB Reavis bude disponovať dostatočnou likviditou pre svoju činnosť, vrátane schopnosti splácať všetky svoje zmluvné záväzky.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, 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, úsudky 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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje dlhodobú pôžičku poskytnutú prepojenej účtovnej jednotke.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje menovitou hodnotou

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sú opísané aj v bode II. a)

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

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

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Spoločnosť účtuje o alikvótnych úrokových výnosoch z poskytnutých pôžičiek a o poskytnutej krátkodobej pôžičke, ktoré sú splatné v budúcom období, na účte ostatných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovníctvo, odmeny, štatutárny audit k 31.12.2023 a ostatné.

h) Závazky

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

i) Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rozdiel medzi menovitou hodnotou a emisným kurzom a poplatky, ktoré vznikli pri emisii dlhopisov sú časovo rozlíšené do nákladov prostredníctvom účtov časového rozlíšenia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

Spoločnosť neúčtovala k 31. decembru 2023 o odloženej dani, nakoľko vznikla daňová pohľadávka a Spoločnosť si nie je istá, či túto daňovú pohľadávku bude schopná uplatniť, preto sa z dôvodu zásady opatrnosti rozhodla o tejto pohľadávke neúčtovať.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Vykazovanie výnosov a nákladov

Výnosové a nákladové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Spoločnosť patrí do skupiny HB Reavis, ktorú tvorí materská spoločnosť HB Reavis Holding S.A. a jej dcérske spoločnosti (ďalej len „skupina HB Reavis“). Náklady Spoločnosti predstavujú prevažne úroky a náklady na emisiu dlhopisov.

Výnosy Spoločnosti tvoria prevažne úroky a výnosy z poskytnutia pôžičky v rámci skupiny HB Reavis.

n) Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ | Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|------------------------------|---|---|---|-----------------------------|--|--------------------|-------------------------------|--|---|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ | Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstaráva ný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|------------------------------|---|---|---|-----------------------------|--|--------------------|-------------------------------|--|---|---------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 18 700 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 700 000 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 107 744 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107 744 000 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 18 700 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 700 000 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 444 000 |

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR | |
|----------------------------------|------|-------------------|---------------------|------------------------|--------------------|
| | | | | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | 126 444 000 | 126 444 000 |
| Požička HB Reavis Holding S.A. | EUR | 3,85 | 10.12.2026 | 18 700 000 | 18 700 000 |
| Požička HB Reavis Holding S.A. | EUR | 4,20 | 25.03.2026 | 11 580 000 | 11 580 000 |
| Požička HB Reavis Holding S.A. | EUR | 4,10 | 25.05.2026 | 50 000 000 | 50 000 000 |
| Požička HB Reavis Holding S.A. | EUR | 4,40 | 27.08.2027 | 46 164 000 | 46 164 000 |
| Spolu | | | | 126 444 000 | 126 444 000 |

Pôžička bola poskytnutá spoločnosti zo skupiny HB REAVIS zo zdrojov získaných emisiou dlhopisov HBR 2026 III, HBR 2026 IV, HBR 2026 V a HBR 2027 II. Kredit limit pôžičky je vyčerpaný v plnej výške a to 126 444 000 EUR.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 2 450 337 | 0 | 2 450 337 |
| Časovo rozlíšený úrok | 2 200 337 | 0 | 2 200 337 |
| Krátkodobá pôžička | 250 000 | 0 | 250 000 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 450 337 | 0 | 2 450 337 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 2 085 199 | 0 | 2 085 199 |
| Časovo rozlíšený úrok | 2 085 199 | 0 | 2 085 199 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 085 199 | 0 | 2 085 199 |

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 231 | 267 |
| Bežné bankové účty | 97 819 | 176 547 |
| Spolu | 98 050 | 176 814 |

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 543 375 | 836 864 |
| Poplatok za emisiu dlhopisov | 543 375 | 836 864 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 293 531 | 292 602 |
| Poplatok za emisiu dlhopisov | 293 490 | 292 561 |
| Ostatné | 41 | 41 |
| Spolu | 836 906 | 1 129 466 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 18.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | lehoty splatnosti | Spolu záväzky |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 228 | 0 | 228 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 205 | 0 | 205 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 23 | 0 | 23 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 47 951 | 0 | 47 951 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 47 951 | 0 | 47 951 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 48 179 | 0 | 48 179 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | lehoty splatnosti | Spolu záväzky |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 126 444 000 | 0 | 0 | 126 444 000 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 3 134 | 0 | 3 134 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 634 | 0 | 634 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 500 | 0 | 2 500 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 3 134 | 0 | 3 134 |

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

| Záväzky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 126 444 000 | 126 444 000 |

Záväzky vo výške 126 444 000 EUR sú kryté zárukou HB REAVIS HOLDING S.A. pre prípad neplnenia záväzkov voči investorom.

V súvislosti s úpravou stratégie Skupiny HB Reavis v prospech dlhodobého držania aktív bola k 30. novembru 2022 a k 15. decembru 2022 oddelená časť investičného portfólia konsolidovanej skupiny spoločnosti HB Reavis Holding S.A., ktorá je zároveň ručiteľom za vydané dlhopisy spoločnosti (ďalej len Ručiteľ) a bola sformovaná nová investičná skupina, ktorej hlavnou konsolidovanou účtovnou jednotkou je spoločnosť HB Reavis Investments Holding S.A., ktorá sa stala sesterskou spoločnosťou Ručiteľa.

Spoločnosť a skupina HB Reavis týmto neporušili emisné podmienky stanovené v prospekte.

3. Vydané dlhopisy

Informácia o vydaných dlhopisoch je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úroková sadzba v % p.a. | Splatnosť |
|--------------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------|--|------------------|
| Dlhopisy HBR2026 III | 1 000 | 18 700 | 100 | 3,60 | 14.12.2026 |
| Dlhopisy HBR2026 IV | 1 000 | 11 580 | 100 | 3,75 | 31.03.2026 |
| Dlhopisy HBR2026 V | 1 000 | 50 000 | 100 | 3,85 | 30.06.2026 |
| Dlhopisy HBR2027 II | 1 000 | 46 164 | 100 | 4,10 | 31.08.2027 |
| Dlhopisy spolu | | 126 444 | | | |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úroková sadzba v % p.a. | Splatnosť |
|--------------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------|--|------------------|
| Dlhopisy HBR2026 III | 1 000 | 18 700 | 100 | 3,60 | 14.12.2026 |
| Dlhopisy HBR2026 IV | 1 000 | 11 580 | 100 | 3,75 | 31.03.2026 |
| Dlhopisy HBR2026 V | 1 000 | 50 000 | 100 | 3,85 | 30.06.2026 |
| Dlhopisy HBR2027 II | 1 000 | 46 164 | 100 | 4,10 | 31.08.2027 |
| Dlhopisy spolu | | 126 444 | | | |

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
|--|-----------------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 15 849 | 13 003 | 15 849 | 0 | 13 003 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>15 849</i> | <i>13 003</i> | <i>15 849</i> | <i>0</i> | <i>13 003</i> |
| Odmena administrátora | 500 | 500 | 500 | 0 | 500 |
| štatutárny audit_PWC/KPMG | 12 000 | 9 374 | 12 000 | 0 | 9 374 |
| Ostatné | 1 900 | 1 350 | 1 900 | 0 | 1 350 |
| Odmena dozornej rade | 1 449 | 1 779 | 1 449 | 0 | 1 779 |
| Rezervy spolu | 15 849 | 13 003 | 15 849 | 0 | 13 003 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2022 |
|--|-----------------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 12 600 | 15 849 | 12 600 | 0 | 15 849 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>12 600</i> | <i>15 849</i> | <i>12 600</i> | <i>0</i> | <i>15 849</i> |
| HBRS_rezerva_účtovníctvo | 350 | 0 | 350 | 0 | 0 |
| Odmena administrátora | 500 | 500 | 500 | 0 | 500 |
| štatutárny audit_PWC | 10 800 | 12 000 | 10 800 | 0 | 12 000 |
| Ostatné | 950 | 1 900 | 950 | 0 | 1 900 |
| Odmena dozornej rade | 0 | 1 449 | 0 | 0 | 1 449 |
| Rezervy spolu | 0 | 15 849 | 12 600 | 0 | 15 849 |

Spoločnosť použije rezervy v roku 2024.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 975 070 | 1 975 070 |
| Úroky z dlhopisov HBR 2026 III 18,70 M | 33 199 | 33 199 |
| Úroky z dlhopisov HBR 2026 IV 11,58 M | 328 364 | 328 364 |
| Úroky z dlhopisov HBR 2026 V 50,00 M | 975 685 | 975 685 |
| Úroky z dlhopisov HBR 2027 II 46,164 M | 637 822 | 637 822 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 878 230 | 1 339 214 |
| Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._18,70 M | 198 178 | 300 626 |
| Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._11,58 M | 49 683 | 90 182 |
| Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._50,00 M | 267 528 | 448 516 |
| Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._46,164 M | 362 841 | 499 890 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 460 984 | 459 725 |
| Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._18,70 M | 102 448 | 102 168 |
| Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._11,58 M | 40 499 | 40 388 |
| Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._50,00 M | 180 989 | 180 495 |
| Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._46,164 M | 137 048 | 136 674 |
| Spolu | 3 314 284 | 3 774 009 |

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 5 292 858 | 2 759 781 |
| Spracovateľský poplatok z pôžičky_HB Reavis Holding S.A. | 459 725 | 267 023 |
| Čistý obrat celkom | 5 752 583 | 3 026 804 |

VÝNOSY

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Finančné výnosy, z toho: | 5 752 583 | 3 026 804 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 5 752 583 | 3 026 804 |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 5 292 858 | 2 759 781 |
| Spracovateľský poplatok z pôžičky_HB Reavis Holding S.A. | 459 725 | 267 023 |

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 69 236 | 103 071 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 18 235 | 12 042 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 18 235 | 12 042 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 51 001 | 91 029 |
| Právne a ekonomické služby | 32 635 | 18 837 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 1 258 | 456 |
| Náklady na IT | 7 408 | 15 539 |
| Poplatky CDCP | 53 | 49 105 |
| Ostatné | 9 647 | 7 092 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0 | -81 |
| Predaj materiálu | 0 | 16 |
| Právne služby a notárske poplatky | 0 | -97 |
| Finančné náklady, z toho: | 5 220 943 | 3 065 653 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 5 220 943 | 3 065 653 |
| Úroky z dlhopisov HBR | 4 925 174 | 2 615 071 |
| HB Reavis Consulting_poplatok za vydanie dlhopisov | 0 | 269 099 |
| Odmena za prípravu emisie a programu | 292 561 | 160 706 |
| Poplatky NBS, burzové poplatky | 2 800 | 12 373 |
| Poplatok - Centrálny depozitár cenných papierov | 0 | 6 876 |
| Bankové poplatky | 408 | 1 528 |

4. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za súvisiace auditorské služby obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 18 235 | 12 042 |
| Spolu | 18 235 | 12 042 |

Spoločnosť od audítora, alebo inej auditorskej spoločnosti neprijala iné neauditorské služby.

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov týkajúcich sa odmien členom dozorného orgánu Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Osobné náklady, z toho: | 3 030 | 2 371 |
| Sociálne poistenie | 500 | 391 |
| Zdravotné poistenie | 230 | 180 |
| Odmeny dozornej rade | 2 300 | 1 800 |

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2023 |
|--|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Rezervy | 15 849 | 0 | -2 846 | 13 003 |
| Daňové straty | 390 664 | 0 | -228 337 | 162 327 |
| Celkom | 406 513 | 0 | -231 183 | 175 330 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 85 368 | 0 | -48 548 | 36 819 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 85 368 | | -48 548 | 36 819 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 0 | | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | | 0 | 0 |

Spoločnosť neúčtovala k 31. decembru 2023 o odloženej dani, nakoľko vznikla daňová pohľadávka a Spoločnosť si nie je istá, či túto daňovú pohľadávku bude schopná uplatniť, preto sa z dôvodu zásady opatrnosti rozhodla o tejto pohľadávke neúčtovať.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky 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 | 162 327 | 390 664 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | | |
|---|----------------|---------------|------------|-----------------|----------|--------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 459 291 | | | -144 210 | | |
| teoretická daň | | 96 451 | 21% | | -30 284 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 13 231 | 2 779 | | 15 849 | 3 328 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -15 849 | -3 328 | | -12 611 | -2 648 | |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 144 210 | 30 284 | |
| Umorenie daňovej straty | -228 336 | -47 951 | | 0 | 0 | |
| Spolu | 228 337 | 47 951 | 10% | 3 238 | 0 | 0,00% |
| Splatná daň z príjmov | | 47 951 | 10% | | 0 | |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | | | 0 | |
| Celková daň z príjmov | | 47 951 | 10% | | 0 | |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Camron Holdings Limited, Aphroditis 25, 1060 Nicosia, Cyprus.

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2023 | 2022 |
|--|--|------------------------------|------------------------------|
| Nákup služieb | Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r. o. | 1 000 | 1 129 |
| Nákup služieb | HB Reavis Slovakia a. s. | 33 169 | 29 065 |
| Nákup služieb | HB Reavis Consulting k. s. | 682 | 270 254 |
| Poskytnuté pôžičky - úrok | HB Reavis HOLDING S. A. | 5 292 858 | 2 759 782 |
| Poskytnuté pôžičky - poplatok | HB Reavis HOLDING S. A. | 459 725 | 267 023 |
| Poskytnutá krátkodobá pôžička | HB Reavis HOLDING S. A. | 250 000 | 0 |
| | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
| Závazky z obchodného styku | HB Reavis Consulting k. s. | 205 | 0 |
| Poskytnutá pôžička - istina | HB Reavis HOLDING S. A. | 126 444 000 | 126 444 000 |
| Poskytnutá krátkodobá pôžička | HB Reavis HOLDING S. A. | 250 000 | 0 |
| Poskytnutá pôžička - časovo rozlíšený úrok | HB Reavis HOLDING S. A. | 2 200 337 | 2 085 199 |
| Poskytnutá pôžička - poplatok | HB Reavis HOLDING S. A. | 1 339 214 | 1 798 939 |
| Základné Imanie | HB Reavis HOLDING S. A. | 5 000 | 5 000 |

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

| Názov položky | Dozorná rada | | Spolu | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho: | 2 300 | 1 800 | 2 300 | 1 800 |
| <i>Priznané odmeny súčasných členov</i> | 2 300 | 1 800 | 2 300 | 1 800 |
| Spolu | 2 300 | 1 800 | 2 300 | 1 800 |

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 a 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|-----------------|----------------|----------|----------|--------------|
| | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -262 303 | 0 | 0 | -144 210 | -406 513 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -144 210 | 411 340 | 0 | 144 210 | 411 340 |
| Vlastné imanie spolu | -401 513 | 411 340 | 0 | 0 | 9 827 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|-----------------|-----------------|----------|----------|-----------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | -262 303 | -262 303 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -262 303 | -144 210 | 0 | 262 303 | -144 210 |
| Vlastné imanie spolu | -257 303 | -144 210 | 0 | 0 | -401 513 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí obchodný podiel v menovitej hodnote 5 000 EUR. Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 144 210 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- Suma vo výške 144 210 EUR bola preúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2023 vo výške 411 340 EUR, ale navrhol vytvoriť zákonný rezervný fond v sume 500 EUR, preúčtovať časť vzniknutého zisku na účet Neuhradená strata minulých rokov v sume 406 513 EUR, a zvyšnú časť v sume 4 327 EUR, preúčtovať na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred odpočítaním úrokových a daňových položiek | 91 606 | -105 361 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie</i> | | |
| Zmena stavu rezerv | -2 846 | 3 249 |
| Prevádzkový zisk pred zmenou pracovného kapitálu | 88 760 | -102 112 |
| Úbytok / (Prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia (Úbytok) / Prírastok záväzkov z obchodného styku a časového rozlíšenia | 292 560 -462 631 | -947 230 1 113 540 |
| Peňažné prostriedky získané z prevádzkovej činnosti | -81 311 | 64 198 |
| Zaplatené úroky | -4 925 174 | -673 200 |
| Prijaté úroky | 5 177 720 | 708 115 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 171 236 | 99 113 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky spoločnosti v Skupine | 0 | -107 744 000 |
| Poskytnuté krátkodobé pôžičky spoločnosti v Skupine | -250 000 | |
| Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti | -250 000 | -107 744 000 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjem z / spätný odkup vydaných dlhopisov | 0 | 107 744 000 |
| Čisté peňažné toky získané z finančnej činnosti | 0 | 107 744 000 |
| Prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -78 764 | 99 113 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 176 814 | 77 701 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 98 050 | 176 814 |