

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HB REAVIS Constulting k.s.
Mlynské Nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť HB REAVIS Constulting k.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. júna 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. mája 2016 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel 1 Sr, vložka č.1615/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytnutia úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- reklamné a marketingové služby

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Zhromaždenie spoločníkov schválilo dňa 22.05.2023 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.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HB Reavis Investments 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 Investments Holding S.A. možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,1	11,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	11
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Spoločníci	Do 14.09.2023	Od 15.09.2023
Komplementár:	HB Reavis Group s.r.o.	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.
Komanditista:	HB Reavis Holding S.A	HB Reavis Investments Holding S.A

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
HB Reavis Holding S.A (do 14.09.2023)	250	100	0	0	0
HB Reavis Investments Holding S.A (Od 15.09.2023)	250	100	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ.

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 nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a

záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), sa účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

f) 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.

g) 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.

h) 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 závierka.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) 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.

l) 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 odpocť a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

m) 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.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 500 441	0	2 500 441
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 480 358	0	2 480 358
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 083	0	20 083
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 650	0	1 650
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 650	0	1 650
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 502 091	0	2 502 091

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	344 581	0	344 581
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	344 581	0	344 581
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 470 116	0	2 470 116
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 465 820	0	2 465 820
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 104	0	3 104
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 192	0	1 192
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 814 697	0	2 814 697

2. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	2023	2022
Finančné účty	1 128	11 552
Peniaze	928	1 090
Ceniny	0	209
Účty v bankách	200	10 253

3. Účty časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	916	7 289
	916	7 289
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	916	7 289

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VI. na strane 15.

1. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 034	0	13034
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	10 523	0	10 523
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	13 034	0	13 034
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	13 034	0	13 034

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	110 999	0	110 999
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	98 484	0	98 484
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 515	0	12 515
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 997 074	0	1 997 074
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 391 025	0	1 391 025
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	492 352	0	492 352
Záväzky voči zamestnancom	0	0	51 163	0	51 163
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	20 133	0	20 133
Daňové záväzky a dotácie	0	0	32 401	0	32 401
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 098 073	0	2 098 073

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 523	0	10 523
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	10 523	0	10 523
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	10 523	0	10 523
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	10 523	0	10 523

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	287 477	0	287 477
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	277 778	0	277 778
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 699	0	9 699
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 181 726	0	2 181 726
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 055 228	0	2 055 288
Záväzky voči zamestnancom	0	0	35 794	0	35 794
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	24 395	0	24 395
Daňové záväzky a dotácie	0	0	66 309	0	66 309
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 469 203	0	2 469 203

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 138	7 138
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 195	4 406
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 195	4 406
Čerpanie sociálneho fondu	684	1 021
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 034	10 523

2. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	357 010	257 816	357 010	0	257 816
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	53 433	17 352	53 433	0	17 352
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	53 433	17 352	53 433	0	17 352
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	181 088	240 464	181 088	0	240 464
Bonusy	177 228	210 844	177 228	0	210 844
Rezerva na účtovnú závierku	0	0	0	0	0
Rezerva na audit UZ	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy-režijné náklady	3 860	29620	3 860	0	29620
Rezervy spolu	357 010	257 816	357 010	0	257 816

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	357 010	234 521	357 010	0	234 521
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	59 147	53 433	59 147		53 433
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	59 147	53 433	59 147		53 433
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	297 863	181 088	297 863	0	181 088
Bonusy	278 844	177 228	278 844	0	177 228
Rezerva na účtovnú závierku	6 000	0	6 000	0	0
Rezerva na audit UZ	2 160	0	2 160	0	0
Ostatné rezervy-režijné náklady	10 859	3 860	10 859	0	3 860
Rezervy spolu	357 010	234 521	357 010	0	234 521

3. Informácie o bankových úveroch

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:							
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						448	356
Kreditné karty						448	356
Spolu						448	356

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

4. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 045 749	3 928 928
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1	603
Čistý obrat celkom	4 045 750	3 929 531

VÝNOSY

5. 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	455	791 096
Kurzové zisky, z toho:	455	96
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	96
Kurzové zisky	455	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho	0	791 000
Úroky z pôžičky	0	0
Výnosy z predaja úrokových opcií	0	791 000

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady na hospodársku činnosť spolu:	1 344 854	1 789 325
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	452 020	748 533
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	452 020	748 533
prenájom priestorov, prevádzkové náklady	80 471	101 580
prenájom aut	25 973	25 973
služby súvisiace s IT majetkom	5 786	5 786
mobilné poplatky	1 203	1 598
právne služby	17 269	189 326
poradenské a sprostredkovateľské služby	273 005	377 244
ostatné náklady	48 313	47 026
Osobné náklady z toho:	870 424	965 032
mzdové náklady	684 920	745 105
náklady na sociálne poistenie	175 920	199 127
sociálne náklady	9 584	20 800
spotreba materiálu z toho:	2 050	5 055
pohonné hmoty	2 050	5 055
Dane a poplatky z toho:	168	223
koncesionársky poplatok	168	223
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 192	70 482
ostatné náklady na hospodársku činnosť	19 868	70 158
poistení zodpovednosti za škody	324	324

Finančné náklady, z toho:	18 215	865 746
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 142	1 854
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 142	1 854
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	17 073	863 892
úroky cash pooling	16 522	364
náklady na precenenie zabezpečovacích derivátov	0	862 692
bankové poplatky	551	836

V. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

6. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
predaj služieb	AGORA Sky Kft.	88 500.00	
predaj služieb	ALISTON Finance VI s. r. o.	30 000.00	25 000.00
predaj služieb	Apollo Business Center III a.s.	6 602.44	
predaj služieb	Apollo Business Center V a. s.	6 602.44	
predaj služieb	AUPARK Hradec Králové s.r.o.	4 126.52	108 540.87
predaj služieb	CBC I - II a.s.	9 951.12	1 154.00
predaj služieb	FORTYTWO House S.à r.l.	126 486.89	6 473.00
predaj služieb	HB Reavis Construction Hungary Kft.		1 154.00
predaj služieb	HB REAVIS CONSTRUCTION PL SPÓŁKA Z OGRO- NICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ		1 154.00
predaj služieb	HB Reavis Finance CZ II, s.r.o.		143 243.64
predaj služieb	HB Reavis DE3 S.à r.l. (EUR)	94 596.20	
predaj služieb	HB REAVIS Finance SK III s.r.o. v likvidácii	682.24	1 154.00
predaj služieb	HB Reavis Finance SK IV s. r. o.		1 154.00
predaj služieb	HB REAVIS Finance SK IX s.r.o.	682.24	270 253.45
predaj služieb	HB REAVIS Finance SK s. r. o. v likvidácii	10 000.00	15 000.00
predaj služieb	HB REAVIS Finance SK V s. r. o.	682.24	1 154.00
predaj služieb	HB REAVIS Finance SK VI s.r.o.		1 154.00
predaj služieb	HB REAVIS Finance SK VII s.r.o.	682.24	1 154.00
predaj služieb	HB Reavis Finance SK VIII s. r. o.	682.24	1 154.00
predaj služieb	HB REAVIS Finance SK X s. r. o. v likvidácii		1 154.00
predaj služieb	HB Reavis Group B.V.	977 469.24	699 143.00
predaj služieb	HB Reavis Group s.r.o.		28 360.00
predaj služieb	HB Reavis Holding S.A.	166 668.00	28 607.00
predaj služieb	HB REAVIS Ingatlanfejlesztési Alap	13 432.98	101 154.00
predaj služieb	HB Reavis Investment Management správ. spol., a.s.		1 154.00
predaj služieb	HB Reavis Investments Holding S.A.	999 072.04	250 000.00
predaj služieb	HBR FINANCING LIMITED		53 628.88
predaj služieb	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	50 000.00	
predaj služieb	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.	50 000.00	
predaj služieb	HB REAVIS Slovakia a.s.	15 898.90	

predaj služieb	HUBHUB POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	7 068.57	
predaj služieb	CHM 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	210 087.25	2 831.00
predaj služieb	CHM 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	73 463.23	2 831.00
predaj služieb	Nivy Tower s.r.o.	15 263.53	30 000.00
predaj služieb	Nové Apollo s. r. o.	79 671.42	118 497.48
predaj služieb	POLCOM INVESTMENT VI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	103 605.24	229 923.07
predaj služieb	POLCOM INVESTMENT XI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	7 068.57	
predaj služieb	POLCOM INVESTMENT XVIII SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	366 563.02	320 545.15
predaj služieb	PropCo DE4 S.à r.l.	6 418.96	53 750.00
predaj služieb	PropCo DE5 S.à r.l.		150 000.00
predaj služieb	RAINHILL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	6 915.62	22 482.99
predaj služieb	SIXTYFIVE House S.à r.l.	5 941.23	
predaj služieb	Stanica Nivy s. r. o.	431 509.81	1 154.00
predaj služieb	STOP_10 Leake Street Ltd	1 752.62	
predaj služieb	STOP_One House S.à r.l.	4 530.60	421 925.21
predaj služieb	THIRTYFIVE House S.à r.l.	3 163.24	
predaj služieb	Twin Capital s.r.o.	6 454.18	
predaj služieb	Twin City III a.s.	2 475.92	2 570.00
predaj služieb	Twin City IV a. s.	4 951.84	1 154.00
predaj služieb	UBX 2 Objekt Berlin S.à r.l	55 756.95	50 537.47
nákup služieb	HB Reavis Germany GmbH	1 068.00	132 076.00
nákup materiálu	HB Reavis Group s.r.o.	3 691.78	20 202.00
podiel komplemen- tára	HB Reavis Group s.r.o.	2 177	2 055
podiel komplemen- tára	HB Reavis Group s.r.o.	367.80	227.89
nákup služieb	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	492 352.09	
nákup služieb	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	33.60	33.60
nákup služieb	HB REAVIS POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	50 800.00	145 702.00
nákup služieb	HB REAVIS Slovakia a.s.	130 866.18	101 580.37
nákup služieb	HB REM, spol. s r.o.	32 782.88	36 869.55
nákup služieb	HubHub Slovakia s. r. o.	345.24	
nákup služieb	Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r.o.	18 679.20	189 326.40

VI. PREHLAD 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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	250	0	0	0	250
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a ávazkov	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	110 625	0	0	8 060	118 935
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 060	10 746	0	-8 060	10 746
Vlastné imanie spolu	118 935	10 746	0	0	129 681

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	250	0	0	0	250
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a ávazkov	-635 838	-219 262	855 100	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	90 083	0	0	20 542	110 625
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20 542	8 060	0	-20 542	8 060
Vlastné imanie spolu	-524 963	-211 202	855 100	0	118 935

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 8 060 EUR bol vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovného zisku
	2022
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Prevod na nerozdelený zisk	8 060
Spolu	8 060

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2023 vo výške 10 746 EUR nasledovne:

Názov položky	Návrh vysporiadania účtovného zisku
	2023
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Prevod na nerozdelený zisk	10 746
Spolu	10 746

VII. 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.