

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HB Reavis Group s.r.o.
Mlynské nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť HB Reavis Group s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. októbra 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. novembra 2016 (Obchodný register Okresného súdu Mestský súd Bratislava III v Bratislave, oddiel:Sro, vložka č.115257/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Prenájom hnutelných vecí
- Vedenie účtovníctva
- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti
HB Reavis Hungary Kft.	Ardéc utca 1-3,1138 Budapest, AGORA	Kft.	
HB Reavis Germany GmbH	Kranzler Eck, Kurfürstendamm 21, 10719 Berlin	GmbH	
HB Reavis Group CZ, s. r. o.	Panská 854/2 110 00 Praha 1	s. r. o.	
HB Reavis Poland Sp. z o.o.	Postępu 14 02-676 Varšava	Sp. z o.o.	
HB Reavis UK Ltd.	33 King William St EC4R 9AS Londýn	Ltd.	

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie 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 Holding S.A. 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 v uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	100
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	103
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22.5.2023 Ing. Henrietu Molnárovú, s licenčným číslom SKAU 651 ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Do 13.10.2023 Marián Herman Do 13.10.2023 Peter Pecník Do 8.2.2023 Martin Neštepný Do 18.8.2023 Michal Antala Od 13.10.2023 Tomáš Krajčír Od 13.10.2023 Marcel Sedlák Od 13.10.2023 Václav Matoušek	Marián Herman Peter Pecník Martin Neštepný Michal Antala

Orgány Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník	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 Group B.V.	6 550 630	96	0	0	0
HB Reavis Holding S.A.	270 190	4	0	0	0
Spolu	6 820 820	100	0	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2023 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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.

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 účtovnej závierky.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárne	20%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5	Lineárne	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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 ťarchu 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na overenie účtovnej závierky audítorom, rôzne služby, na HR náklady a bonusy.

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 poisťovních 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 odpočty 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 vyrovať 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) Cudzí 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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb na ráklade rámcových zmlúv.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	51 728	0	0	19 578	0	0	71 306
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	51 728	0	0	19 578	0	0	71 306
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	42 022	0	0	14 357	0	0	56 379
Prírastky	0	8 536	0	0	3 916	0	0	12 452
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	50 558	0	0	18 273	0	0	68 831
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	9 705	0	0	5 221	0	0	14 926
Stav k 31.12.2023	0	1 170	0	0	1 305	0	0	2 475

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	51 727	0	0	19 578	0	0	71 305
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	51 727	0	0	19 578	0	0	71 305
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	31 677	0	0	10 441	0	0	42 118
Prírastky	0	10 345	0	0	3 916	0	0	14 261
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	42 022	0	0	14 357	0	0	56 379
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	20 050	0	0	9 137	0	0	29 187
Stav k 31.12.2022	0	9 705	0	0	5 221	0	0	14 926

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	6 856	20 957	0	0	0	0	0	27 813
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	6 856	0	0	0	0	0	0	6 856
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	20 957	0	0	0	0	0	20 957
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	876	11 071	0	0	0	0	0	11 947
Prírastky	0	0	4 287	0	0	0	0	0	4 287
Úbytky	0	876	0	0	0	0	0	0	876
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	15 358	0	0	0	0	0	15 358
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	5 980	9 886	0	0	0	0	0	15 866
Stav k 31.12.2022	0	0	5 599	0	0	0	0	0	5 599

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely 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	15 961 363	0	0	0	0	800 000	280 842	0	0	0	0	17 042 205
Prírastky	0	0	0	0	0	131 436	0	0	0	0	0	131 436
Úbytky	6 954 546	0	0	0	0	931 436	0	0	0	0	0	7 885 982
Presuny	-2 195 213	0	0	0	0	0	128 227	0	0	0	0	-2 066 986
Stav k 31.12.2023	6 811 604	0	0	0	0	0	409 069	0	0	0	0	7 220 673
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	15 961 363	0	0	0	0	800 000	280 842	0	0	0	0	17 042 205
Stav k 31.12.2023	6 811 604	0	0	0	0	0	409 069	0	0	0	0	7 220 673

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely 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 1.1.2022	13 570 153	0	0	0	0	600 000	280 842	0	0	0	0	14 450 995
Prírastky	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	200 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	2 391 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 391 210
Stav k 31.12.2022	15 961 363	0	0	0	0	800 000	280 842	0	0	0	0	17 042 205
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	13 570 153	0	0	0	0	600 000	280 842	0	0	0	0	14 450 995
Stav k 31.12.2022	15 961 363	0	0	0	0	800 000	280 842	0	0	0	0	17 042 205

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2023 ocenila reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocene- nia na výsle- dok hospodá- renia	Vplyv oce- nenia na vlastné ima- nie
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu	0	0	0	0	0
HB Reavis HUNGARY Kft.	0	1 868 290	-1 868 290		-1 868 290
HB Reavis Group CZ, s.r.o. v likvidaci	328	7 057 250	-7 056 922		-7 056 922
HB Reavis Germany GmbH	434 069	305 842	128 227		128 227
HB Reavis Slovakia a.s.	3 176 089	3 400 637	-224 548		-224 548
HB Reavis Poland	2 699 976	2 699 976	0		0
HB Reavis UK	910 210	910 210	0		0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	7 220 672	16 242 205	-9 021 533	0	-9 021 533
Spolu	7 220 672	16 242 205	-9 021 533	0	-9 021 533

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocene- nia na výsle- dok hospodá- renia	Vplyv oce- nenia na vlastné ima- nie
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu	0	0	0	0	0
HB Reavis HUNGARY Kft.	1 868 290	1 577 232	291 058		291 058
HB Reavis Group CZ, s.r.o.	7 057 250	5 836 062	1 221 188		1 221 188
HB Reavis Germany GmbH	305 842	305 842	0		0
HB Reavis Slovakia a.s.	3 400 637	2 521 673	878 964		878 964
HB Reavis Poland	2 699 976	2 699 976	0		0
HB Reavis UK	910 210	910 210	0		0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	16 242 205	13 850 995	2 391 210	0	2 391 210
Spolu	16 242 205	13 850 995	2 391 210	0	2 391 210

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 2 na strane 30.

4. Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	1 154 472	10 150 767	11 305 239
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-269 091	4 104 011	3 834 920
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 407 566	6 046 756	7 454 322
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 997	0	15 997
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 604 670	0	12 604 670
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	12 053 098	0	12 053 098
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	547 306	0	547 306
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 754 876	10 150 767	23 905 643

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:	3 954 945	9 994 183	13 949 128
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 260 480	3 353 528	4 614 008
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 667 215	6 640 655	9 307 870
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 250	0	27 250
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 832 898	0	6 832 898
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	5 938 338	0	5 938 338
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	864 215	0	864 215
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	30 345	0	30 345
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 787 843	9 994 183	20 782 026

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. Pohľadávky z finančného prenájmu

Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme.

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

8. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
M.Sedlák	EUR	6%		0	800 000	0	800 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	0	800 000

9. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 25.

10. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

11. 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:	0	23 675
Excess Public Liability	0	23 379
Saas licencie	0	296
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	93 473	306 538
reklama	6 013	101 391
HR náklady	22 859	26 217
IT služby	18 763	146 432
nástroj daňovej analýzy	20 178	18 678
preplatné	0	10 223
ostatné	2 280	3 597
Excess Public Liability	23 380	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	38 600	13 440
ostatné	38 600	3 000
životné poistenie	0	10 440
Spolu	132 073	343 653

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 29.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	79 030	55 539
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 325	34 898
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 325	34 898
Čerpanie sociálneho fondu	5 892	11 407
Konečný zostatok sociálneho fondu	97 463	79 030

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 25.

4. Záväzky

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

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	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	97 463	0	97 463
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	97 463	0	97 463
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	97 463	0	97 463

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 384 213	59 091	1 443 304
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 292 089	0	1 292 089
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	92 124	59 091	151 215
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	318 808	0	318 808
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	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	179 667	0	179 667
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	87 083	0	87 083
Daňové záväzky a dotácie	0	0	52 058	0	52 058
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 703 021	59 091	1 762 112

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	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	79 030	0	79 030
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	79 030	0	79 030
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	79 030	0	79 030

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	427 892	0	427 892
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	119 898	0	119 898
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	102 094	0	102 094
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	205 900	0	205 900
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	596 683	0	596 683
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	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	315 206	0	315 206
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	203 093	0	203 093
Daňové záväzky a dotácie	0	0	78 384	0	78 384
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 024 575	0	1 024 575

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	0	0

5. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť neučtuje o finančnom prenájme.

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

6. 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
	0	0	0	0	0

<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 175 708	573 834	1 175 708	0	573 834
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	294 161	135 387	294 161	0	135 387
nevyčerpané dovolenky	294 161	135 387	294 161	0	135 387
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	881 547	438 447	881 547	0	438 447
rezerva na audit	6 000	0	6 000	0	0
ostatné	33 600	0	33 600	0	0
bonusy	833 704	420 207	833 704	0	420 207
prevádzkové náklady	8 243	18 240	8 243	0	18 240
Rezervy spolu	1 175 708	573 834	1 175 708	0	573 834

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 727 994	1 175 708	2 727 994	0	1 175 708
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	400 162	294 161	400 162	0	294 161
nevyčerpané dovolenky	400 162	294 161	400 162	0	294 161
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 327 832	881 547	2 327 832	0	881 547
rezerva na audit	46 000	6 000	46 000	0	6 000
ostatné	22 100	33 600	22 100	0	33 600
bonusy	2 183 771	833 704	2 183 771	0	833 704
prevádzkové náklady	75 961	8 243	75 961	0	8 243
Rezervy spolu	2 727 994	1 175 708	2 727 994	0	1 175 708

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 195	7 932
Kreditné karty	EUR			0	0	2 195	7 932
Spolu						2 195	7 932

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022

Dlhodobé pôžičky, z toho:			0	0
	0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:			0	0
	0	0	0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:			0	0
	0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:			0	0
	0	0	0	0
Spolu			0	0

9. 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 dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	847
nevyfaktúrované dodávky	0	847
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	0	847

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 997 915	17 614 696
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 997 915	17 612 668
Tržby za tovar	0	2 028
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 457	54 403
Čistý obrat celkom	12 000 372	17 669 099

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Servisné služby		Developerské služby		Ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	3 274 036	4 678 268	710 621	1 975 251	103 559	106 884	4 088 216	6 760 403
Poľsko	1 010 264	859 422	0	484 971	283 192	2 747	1 293 456	1 347 140
Holandsko	123 554	51 535	0	0	0	0	123 554	51 535
Luxembursko	760 808	547 179	0	0	0	65 229	760 808	612 408
Maďarsko	130 338	308 585	19 923	18 753	0	282 312	150 261	609 650
Veľká Británia	770 895	1 403 550	322 512	924 187	0	1 360	1 093 407	2 329 097
Cyprus	44 163	139 505	0	0	625	0	44 788	139 505
Česká repub- lika	299 086	527 577	0	11 248	0	0	299 086	538 825
Nemesko	2 679 756	1 295 099	0	1 878 497	0	496 084	2 679 756	3 669 680
Jersey	1 408 815	1 549 328	0	0	0	0	1 408 815	1 549 328
ostatné	0	0	0	0	55 768	7 125	55 768	7 125
Spolu	10 501 715	11 360 048	1 053 056	5 292 907	443 144	961 741	11 997 915	17 614 696

3. 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
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 457	12 288
Predaj materiálu	1 757	6 308
Predaj majetku	0	5 980
ostatné	700	0
Finančné výnosy, z toho:	2 177 368	2 099 529
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	2 186
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2 186
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 177 368	2 097 343
úroky	0	42 115
podiel zisk HBRC	2 177 368	2 055 228

NÁKLADY

4. 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:	6 549 871	9 226 549
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 500	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 543 370	9 220 549
prenájom priestorov	476 486	574 077
služby spojené s autami	186 532	352 440
služby súvisiace s IT majetkom	1 143 876	399 907
telefonne poplatky + internet	15 392	57 879
HR služby	98 591	113 628
cestovné náklady	142 035	393 883
právne služby	101 599	17 843
marketingové služby	88 516	703 231
finančné a daňové služby	226 066	514 254
poradenské služby	3 026 002	3 895 527
nedaňové náklady	147 780	206 592
ostatné služby	803 183	1 845 611
služby na refakturáciu	59 564	145 677
reprezentačné	27 748	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 336	409 681
dary	0	372 745
nedaňové náklady	17 074	12 988
ostatné	591	29
zostatková cena predaného dlhodobého HM	0	5 980
poistenie	27 192	17 939
odpis pohľadávok	7 479	0
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	5 585	9 834
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 163	6 446
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4 422	3 388
bankové poplatky	2 625	3 219
Úroky	1 797	169

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	5 930 985	7 438 646
Mzdy	4 684 264	5 660 011
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	797 500	1 003 371
Zdravotné poistenie	366 169	578 194
Sociálne zabezpečenie	83 052	197 070

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	5	0	-1	4
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	881 547	0	-443 100	438 447
Daňové straty	733 855	0	-733 855	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	228 596	0	977 750	1 206 346
Celkom	1 844 003	0	-199 206	1 644 797
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-387 241	0	-41 833	-345 407
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-387 241		-41 833	-345 407
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		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:	1 603 552			2 531 782		
teoretická daň		336 746	21%		531 674	21%
Daňovo neuznané náklady	1 830 249	384 352		1 881 873	395 193	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 076 217	-436 006		-2 412 610	-506 648	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-733 855	-154 110		-1 556 271	-326 817	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		1 104	232	
Spolu	131 232	8%		93 634	3,70%	
Splatná daň z príjmov		289 028	18%		93 169	3,68%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov	289 028	18%		93 169	3,68%	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku		0	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	5 980
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany		0
	HB REM, spol. s r.o.	1 026	
Predaj zásob		0	0
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka		2 665 532
	HB REAVIS GROUP CZ, s.r.o., v likvidaci	291 580	
	HB Reavis Germany GmbH	890	
	HB Reavis UK Ltd.	168 640	
	HB Reavis Hungary Szolgáltató Kft.	14 620	
	HB REAVIS POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ OD- POWIEDZIALNOŚCIĄ	112 195	
	HB REAVIS Slovakia a.s.	597 310	
	Ostatné spriaznené strany		3 893 751
	HB Reavis Construction Germany GmbH	42 734	
	HB Reavis Construction UK Ltd	227 332	
	Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r.o.	101 599	
	HB REM, spol. s r.o.	451 738	
	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	1 730 382	
	DNW Czech, s.r.o.	294 000	
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		554 007
	HB Reavis Group B.V.	123 554	
	HB Reavis Holding S.A.	599 156	
	Dcérska účtovná jednotka		13 372 606
	HB REAVIS GROUP CZ, s.r.o., v likvidaci	299 086	
	HB Reavis Germany GmbH	2 675 077	
	HB Reavis UK Ltd.	1 088 728	
	HB Reavis Hungary Szolgáltató Kft.	144 465	
	HB REAVIS POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ OD- POWIEDZIALNOŚCIĄ	1 286 182	
	HB REAVIS Slovakia a.s.	2 845 261	
	Ostatné spriaznené strany		3 679 095
	HBR FINANCING LIMITED	22 435	
	Camron Holdings Limited	350	
	Skymound Ltd	275	
	HB Reavis Investments Cyprus Limited	22 103	
	HB Reavis Investments Germany GmbH	4 679	
	HB Reavis Investments UK Ltd	4 679	
	HB REAVIS Ingatlanfejlesztési Alap	689	
	HB Reavis Qubes Hungary Kft	427	
	HB Reavis Investments Hungary Kft.	4 679	
	SIXTYFIVE House S.à r.l.	345	
	UBX 2 Objekt Berlin S.à r.l	345	
	HB Reavis DE3 S.à r.l. (EUR)	345	
	PropCo DE4 S.à r.l.	345	

	HB Reavis Investments Holding S.A.	160 273	
	POLCOM INVESTMENT VI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	362	
	CHM 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	362	
	CHM 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	362	
	POLCOM INVESTMENT XVIII SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	724	
	HUBHUB POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	184	
	POLCOM INVESTMENT XXXIII SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W LIKWIDACJI	367	
	HB REAVIS INVESTMENTS POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	4 913	
	Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r.o.	489	
	HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.	259	
	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	1 010 719	
	HBR SFA, s. r. o.	23 210	
	HubHub Slovakia s. r. o.	68 537	
	HB REAVIS Consulting k.s.	3 076	
	Nové Apollo s. r. o.	393	
	Nivy Tower s.r.o.	346	
	Stanica Nivy s. r. o.	251	
	Symbiosy s. r. o.	86 932	
	HB REAVIS IM ADVISOR LIMITED (Jersey)	1 408 815	
	HB Reavis Investment Management S.à r.l.	16 800	
	HBR IM Holding Ltd. (CYP)	3 594	
	HB Reavis Investments Hungary Kft.	32 864	
	CBC I - II a.s.	1 333	
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	42 115
Prijaté pôžičky		0	0
Leasing		0	0
Licencie - nákup	HB REM, spol. s r.o.	1 170 533	
Vklad do základného imania		0	
Poskytnutie záruk a garancií		0	
Iné		0	

		Stav k	Stav k
		31.12.2023	31.12.2022
Spriaznená osoba			
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	102 094
	Ostatné spriaznené strany		-102
	HB Reavis Construction UK Ltd	48 720	
	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	1 243 369	
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		420 091
	HB Reavis Holding S.A.	170 511	
	HB Reavis Group B.V.	109 205	
	Dcérska účtovná jednotka		8 887 778
	HB Reavis Germany GmbH	6 214 172	
	HB REAVIS GROUP CZ, s.r.o., v likvidaci	96 603	

	HB REAVIS POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIE- DZIALNOŚCIĄ	618 777	
	HB Reavis UK Ltd.	245 053	
	Ostatné spriaznené strany		4 614 009
	AUPARK Hradec Králové Services, s.r.o.	120	
	Camron Holdings Limited	105	
	HB Reavis Construction Germany GmbH	659	
	HB REAVIS CONSTRUCTION PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALN	705	
	HB Reavis Construction UK Ltd	7 264	
	HB REAVIS Consulting k.s.	238	
	HB Reavis DE3 S.à r.l. (EUR)	344	
	HB Reavis Holding CZ a.s.	15	
	HB REAVIS IM ADVISOR LIMITED (Jersey)	3 299 305	
	HB REAVIS Ingatlanfejlesztési Alap	689	
	HB Reavis Investment Management S.à r.l.	17 680	
	HB Reavis Investments Cyprus Limited	11 189	
	HB Reavis Investments Germany GmbH	267	
	HB Reavis Investments Holding S.A.	181 682	
	HB Reavis Investments Hungary Kft.	33 199	
	HB REAVIS INVESTMENTS POLAND SPÓŁKA Z OGRA- NICZONĄ ODPOWIEDZI	792	
	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	209 339	
	HB Reavis Investments UK Ltd	115	
	HBR FINANCING LIMITED	9 412	
	HBR IM Holding Ltd. (CYP)	3 594	
	HUBHUB POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIE- DZIALNOŚCIĄ	34	
	HUBHUB UK LTD	294	
	CHM 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	362	
	CHM 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	362	
	Nadácia HB Reavis	21	
	Nivy Tower s.r.o.	414	
	Nové Apollo s. r. o.	414	
	POLCOM INVESTMENT VI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ OD- POWIEDZIALNOŚCIĄ	362	
	POLCOM INVESTMENT XVIII SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ OD- POWIEDZIALNOŚ	724	
	PropCo DE4 S.à r.l.	345	
	SIXTYFIVE House S.à r.l.	345	
	UBX 2 Objekt Berlin S.à r.l	345	
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	800 000
Prijaté pôžičky		0	
Leasing		0	
Licencie		0	
Vklad do základného imania		0	
Poskytnutie záruk a garancií		0	
Iné		0	

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

Spoločnosť neeviduje príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	6 820 820	0	0	0	6 820 820
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	48 005 201	0	0	0	48 005 201
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	492 750	121 930	0	0	614 680
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 záväzkov	-21 937 053	0	6 080 218	0	-28 017 271
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	394 683	0	183 316	0	211 367
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 438 613	1 314 525	2 438 613	0	1 314 525
Vlastné imanie spolu	36 215 014	1 436 455	8 702 147	0	28 949 322

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 820 820	0	0	0	6 820 820
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	48 005 201	0	0	0	48 005 201
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	246 417	246 333	0	0	492 750
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 záväzkov	-24 328 264	0	-2 391 211	0	-21 937 053
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0

Nerozdelený zisk minulých rokov	0	394 683	0	0	394 683
Neuhradená strata minulých rokov	-4 285 635	0	-4 285 635	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 926 654	2 438 613	4 926 654	0	2 438 613
	31 385				
Vlastné imanie spolu	193	3 079 629	-1 750 192	0	36 215 014

Základné imanie Spoločnosti je 6 820 820 EUR.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2023	2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 080 218	2 391 211
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	-6 080 218	2 391 211
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	0	0
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	-6 080 218	2 391 211

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 2.438.614,84 EUR bol rozdelený nasledovne:

Vyplatená dividendá vo výške 2.105.316,82 EUR

Prídela do rezervného fondu vo výške 121.930,74 EUR

Preúčtovanie na nerozdelený zisk vo výške 211.367,28 EUR

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 603 553	2 531 784
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	15 670	18 548
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	7 479	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-601 875	-1 552 286
Úrokové náklady (netto)	1 797	-41 946
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	21 784
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 026 625	977 884
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 826 775	-3 156 434
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	755 123	-446 426
Iné	-6 080 218	0
Prevádzkové peňažné toky	-1 471 695	-2 624 976
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 471 695	-2 624 976
Zaplatené úroky	-1 797	0
Prijaté úroky	0	42 115
Zaplatená daň z príjmov	208 409	-820 990
Vyplatené dividendy	-2 621 929	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 887 013	-3 403 851
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	5 980
Obstaranie finančných investícií	9 021 532	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-5 314 760	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 706 771	5 980
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	121 930	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-5 737	-16 316
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	3 534 443
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	116 193	3 518 127

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-64 049	120 256
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	181 464	61 208
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	117 415	181 464