

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o.
Mlynské nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť HB REAVIS MANAGEMENT spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. septembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. októbra 1994 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.89297/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa nehnuteľností za účelom ich ďalšieho predaja alebo nájmu a predaj nehnuteľností
- výkon činnosti stavbyvedúceho – pozemné stavby
- staviteľ – vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- vykonávanie inžinierskych, priemyslových, bytových a občianskych stavieb (vrátane vybavenosti sídliskových celkov)
- projektovanie elektrických zariadení
- projektovanie elektrickej požiarnej signalizácie
- sprostredkovateľská činnosť
- konzultačná a poradenská činnosť
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania ďalšieho predaja
- prípravné práce k realizácii stavby
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- činnosť autorizovaného architekta
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- výkon činnosti stavebného dozoru
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v oblasti stavebníctva v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- Faktoring a forfaiting
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

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 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	15
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	1

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Meno, priezvisko	Názov orgánu	Poznámka
Jakub Bañas	konateľ	od 01.12.2023
Ing. Igor Ščerbák	konateľ	od 01.12.2023

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

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 GROUP B.V.	57.858	100	100	100	35.293.000
Spolu	57.858	100	100	100	35.293.000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2024 bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať nepretržite vo svojej činnosti. 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 UZ.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2024 kladné vlastné imanie v sume 958 092 EUR (k 31. decembru 2023 vykázala kladné vlastné imanie v sume 15 306 298 EUR), avšak 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 2025 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.

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.

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, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho

výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stroje, prístroje, zariadenia	4 roky	25%	lineárna
drobný dlhodobý hmotný majetok	jednorazový odpis	100%	lineárna

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.

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“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

Cenné papiere a podiely

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

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) ...

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacía cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého

odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

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.

Finančné účty

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

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.

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.

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 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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.

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.

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.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú

v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

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.

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 banku 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.

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 predaja služieb.

Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2024	497.640	50.584	24.625	0	0	8.232	224.980	0	806.061
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 31.12.2024	497.640	50.584	24.625	0	0	8.232	224.980	0	806.061
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	36.290	21.026	0	0	0	0	0	57.316
Prírastky	0	2.522	369	0	0	0	0	0	2.891
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	38.812	21.395	0	0	0	0	0	60.207
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	112.490	0	112.490
Prírastky	0	0	0	0	0	0	22.498	0	22.498
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	134.988	0	134.988
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	497.640	14.294	3.599	0	0	8.232	112.490	0	636.255
Stav k 31.12.2024	497.640	11.772	3.230	0	0	8.232	89.992	0	610.866

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 1.1.2023	497.640	367.837	29.055	0	0	8.232	224.980	0	1.127.744
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	317.253	4.430	0	0	0	0	0	321.683
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	497.640	50.584	24.625	0	0	8.232	224.980	0	806.061
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	351.021	21.118	0	0	0	0	0	372.139
Prírastky	0	2.523	0	0	0	0	0	0	2.523
Úbytky	0	317.254	92	0	0	0	0	0	317.346
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	36.290	21.026	0	0	0	0	0	57.316
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	89.992	0	89.992
Prírastky	0	0	0	0	0	0	22.498	0	22.498
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	112.490	0	112.490
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	497.640	16.816	7.937	0	0	8.232	134.988	0	665.613
Stav k 31.12.2023	497.640	14.294	3.599	0	0	8.232	112.490	0	636.255

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
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

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	52.315.479	0	0	0	0	0	0	0	52.315.479
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	52.315.479	0	0	0	0	0	0	0	52.315.479
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
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	52.315.479	0	0	0	0	0	0	0	52.315.479
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
HB REAVIS MANAGEMENT CZ spol. s r.o.	100%	100%	-153.819	-188.326	8.114.055	0
DVL Engineering a.s. v likvidácii	100%	100%	29.545	-1.137	185.000	0
Spolu	x	x	x	x	x	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
HB REAVIS MANAGEMENT CZ spol. s r.o.	100%	100%	3.425.186	-414.248	4.071.055	0
DVL Engineering a.s.	100%	100%	-1.897	-33.274	150.000	0
Spolu	x	x	x	x	x	0

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2024 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
HB REAVIS MANAGEMENT CZ s.r.o.	0	0	-4.043.000		-4.043.000
DVL Engineering a.s. v likvidácii	0	0	-35.000		-35.000
DFM ocenený metódou vlastného imania	0	0	-4.078.000	0	-4.078.000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
HB REAVIS MANAGEMENT CZ s.r.o.	0	0	0		0
DVL Engineering a.s.	0	0	-25.000		-25.000
HBR Consulting, a.s.	0	0	0		8.975
DFM ocenený metódou vlastného imania	0	0	-25.000	0	-16.025

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti VIII, bod 3 na strane 25.

3. Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Všeobecné informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené nižšie.

Názov položky	2024	2023
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe	1.421.263	9.792.431
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1.350.079	69.536
Hodnota zmluvných výnosov	<u>2.771.342</u>	<u>9.861.967</u>
Náklady na zákazkovú výstavbu	<u>2.377.556</u>	<u>9.240.877</u>
Hrubý zisk / hrubá strata	<u>393.786</u>	<u>621.090</u>

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	150.284	-6.112	0	34.549	109.623
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	150.284	-6.112	0	34.549	109.623
Krátkodobé pohľadávky spolu	150.284	-6.112	0	34.549	109.623

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	101.722	89.582	0	41.020	150.284
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	101.722	89.582	0	41.020	150.284
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	101.722	89.582	0	41.020	150.284

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37.178	2.442.872	2.480.050
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2.626	2.303.054	2.305.680
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34.552	139.818	174.370
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2.082.252	0	2.082.252
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2.013.043	0	2.013.043
Daňové pohľadávky a dotácie	69.209	0	69.209
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.119.430	2.442.872	4.562.302

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:	1.307.180	1.511.954	2.819.134
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1.014.536	1.296.344	2.310.880
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	292.644	215.610	508.254
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	45.572.610	0	45.572.610
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45.475.342	0	45.475.342
Daňové pohľadávky a dotácie	96.929	0	96.929
Iné pohľadávky	339	0	339
Krátkodobé pohľadávky spolu	46.879.790	1.511.954	48.391.744

5. 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 22.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	16.491	16.698
prenájom pozemku	16.491	16.698
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	214	553
poistenie, vzdelávanie, letenka, ubytovanie	7	346
nájom	207	207
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	300.109	790.395
stavebné a prípravné práce	300.109	207.500
úroky CP	0	582.895
Spolu	316.814	807.646

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 255.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	14.985	10.537
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	151	7.317
Tvorba sociálneho fondu spolu	151	7.317
Čerpanie sociálneho fondu	944	2.869
Konečný zostatok sociálneho fondu	14.192	14.985

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti					Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	14.192	0	0	14.192	
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14.192	0	0	14.192	
Dlhodobé záväzky spolu	0	14.192	0	0	14.192	
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	272.059	1.603.802	1.271	1.877.132	
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	272.059	1.603.802	1.271	1.877.132	
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5.025.373	0	5.025.373	
Čistá hodnota zákazky	0	0	4.541.297	0	4.541.297	
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0	484.076	0	484.076	
Krátkodobé záväzky spolu	0	272.059	6.629.175	1.271	6.902.505	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti					Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	14.985	0	0	14.985	
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14.985	0	0	14.985	
Dlhodobé záväzky spolu	0	14.985	0	0	14.985	

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	211.684	2.401.579	25.971	2.639.234
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0	2.424	0	2.424
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	211.684	2.399.155	25.971	2.636.810
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6.442.760	0	6.442.760
Čistá hodnota zákazky	0	0	5.891.376	0	5.891.376
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0	447.672	0	447.672
Záväzky voči zamestnancom	0	0	62.379	0	62.379
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	23.373	0	23.373
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17.960	0	17.960
Krátkodobé záväzky spolu	0	211.684	8.844.339	25.971	9.081.994

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

Záväzky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	578.887	59.201	578.887	0	59.201
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44.975</i>	<i>43.496</i>	<i>44.975</i>	<i>0</i>	<i>43.496</i>
nevyčerpané dovolenky, odvody	44.975	43.496	44.975	0	43.496
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>533.912</i>	<i>15.705</i>	<i>533.912</i>	<i>0</i>	<i>15.705</i>
stavebné a prípravné práce	465.181	8.925	465.181	0	8.925
rezerva odmeny	60.001	0	60.001	0	0
rezervy réžia	8.730	6.780	8.730	0	6.780
Rezervy spolu	578.887	59.201	578.887	0	59.201

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.604.327	578.887	1.604.327	0	578.887
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>147.187</i>	<i>44.975</i>	<i>147.187</i>	<i>0</i>	<i>44.975</i>
nevyčerpané dovolenky, odvody	147.187	44.975	147.187	0	44.975
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1.457.140</i>	<i>533.912</i>	<i>1.457.140</i>	<i>0</i>	<i>533.912</i>
stavebné a prípravné práce	838.085	465.181	838.085	0	465.181
rezerva odmeny	282.122	60.001	282.122	0	60.001
rezervy réžia	40.200	8.730	40.200	0	8.730
rezerva mzdy	296.733	0	296.733	0	0
Rezervy spolu	1.604.327	578.887	1.604.327	0	578.887

Rezervy budú použité v roku 2025.

5. 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 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						20.000.000	20.000.000
EXIM banka	EUR	6,424	31.7.2026	0	0	20.000.000	20.000.000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	4.999.975
Tatrabanka-krditná karta	EUR	19	21.1.2024	0	0	0	-25
EXIM banka	EUR	7,724	31.12.2024	0	0	0	5.000.000
Spolu						20.000.000	24.999.975

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	350.223	398.663
nájom OMV	350.223	398.663
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	48.441	48.441
nájom OMV	48.441	48.441
Spolu	398.664	447.104

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4.755.781	13.219.972
Tržby z predaja služieb	1.984.439	3.358.005
Výnosy zo zákazky	2.771.342	9.861.967
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1.761.598	2.430.601
Čistý obrat celkom	6.517.379	15.650.573

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného ma- jetku	0	134.809
Tržby z predaja materiálu	42.591	238.441
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1.741	-5.099
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	180	20.023
Úroky	1.717.086	2.042.427
Spolu	1.761.598	2.430.601

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 odbytu	stavebné práce		vyslanie		prenájom priestorov, pozemkov		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	4.707.340	12.817.794	0	0	48.441	48.441	4.755.781	12.866.235
Česko	0	0	0	981	0	0	0	981
Anglicko	0	0	0	28.705	0	0	0	28.705
Maďarsko	0	0	0	473	0	0	0	473
Poľsko	0	0	0	52.051	0	0	0	52.051
Nemecko	0	0	0	271.527	0	0	0	271.527
Spolu	4.707.340	12.817.794	0	353.737	48.441	48.441	4.755.781	13.219.972

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	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44.512	388.174
odpis pohľadávky	0	20.023
zmluvné pokuty a penále	1.741	-5.099
predaj majetku	0	134.809
predaj materiálu	42.590	238.441
ostatné	181	0
Finančné výnosy, z toho:	1.717.086	2.062.365
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	18.852
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1.717.086</i>	<i>2.043.513</i>
úroky z poskytnutých pôžičiek	1.717.086	788.560
bankové úroky	0	1.253.867
výnosy z finančných investícií	0	1.086

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	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4.068.568	13.243.489
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6.500	9.000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6.500	9.000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4.062.068	13.234.489
účtovná závierka, účtovné služby, wta	61.514	119.377
softvérové služby, IT služby	802	10.628
prenájom priestorov	16.793	238.448
právne služby, poradenstvo	16.067	4.377
stavebné služby	3.958.557	12.387.682
služby externé-fakturanti	0	293.840
opravy a údržba	248	3.815
cestovné, ubytovanie, služobné cesty	3.366	49.850
Náklady na reprezentáciu	0	3.935
ostatné	4.721	81.814
prenájom aut, služby súvisiace	0	40.723
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-5.342	118.928
poistenie	769	1.028
pokuty a penále	0	23.892
ostatné	0	45
odpis pohľadávky	0	628
opravné položky k pohľadávkam	-6.111	89.582
predaj majetku	0	3.753
Finančné náklady, z toho:	1.651.142	2.193.605
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	478	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	478	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1.650.664	2.193.605
úroky z bankového úveru	1.648.894	2.116.556
úroky na bežnom účte	718	24.899
bankové poplatky	1.052	52.150

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	-9.960	2.018.235
Mzdy a odmeny	-7.622	1.553.047
Sociálne poistenie	-3.717	282.871
Zdravotné poistenie	-328	143.718
Sociálne náklady	1.707	38.599

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-4.187	0	2.892	-1.295
Zásoby	112.490	0	22.498	134.988
Pohľadávky	109.206	0	-49.727	59.479
Rezervy	533.912	0	-518.207	15.705
Daňové straty	0	0	2.998.978	2.998.978
Celkom	751.421	0	2.456.434	3.207.855
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	157.798	0	515.851	769.885
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala k 31. decembru 2024 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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
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	3.207.855	751.421
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	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	708.724			-2.303.030		
teoretická daň		148.832	21%		-483.636	21%
Daňovo neuznané náklady	42.657	8.958	21%	697.406	146.455	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-603.373	-126.708	21%	-1.467.481	-308.171	21%
Umorenie daňovej straty	-74.004	-15.541	21%	0	0	
Iné	0	0		123	26	21%
Spolu		15.541	2%		-645.326	28,02%
Splatná daň z príjmov		21.930	3%		-2.165	0,09%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		21.930	3%		-2.165	0,09%

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

S účinnosťou od 1.februára 2025 došlo k zániku spoločnosti HB REAVIS GROUP B.V. z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou HB Reavis Holding CZ a.s. Spoločnosť HB Reavis Holding CZ a.s. sa stala univerzálnym právnym nástupcom spoločnosti HB REAVIS GROUP B.V., t. j. s účinnosťou k 1.februáru 2025 prešli na spoločnosť HB Reavis Holding CZ a.s. všetky práva a povinnosti spoločnosti HB REAVIS GROUP B.V.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
	<i>Dcérska účtovná jednotka</i>		
predaj služieb	HB REAVIS MANAGEMENT CZ spol. s r.o.	0	981
úrok z prijatej pôžičky	HB REAVIS MANAGEMENT CZ spol. s r.o.	0	17.442
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>		
nákup materiálu	Bus Station Services s.r.o.	0	150
nákup materiálu	HB REM, spol. s r.o.	802	0
nákup materiálu	ISTROCENTRUM s.r.o.	0	210.515
nákup služieb	HB REAVIS Consulting k.s.	0	50.000
nákup služieb	HB Reavis Group s.r.o.	176.136	259
nákup služieb	HB REAVIS Slovakia a.s.	75.651	353.198
nákup služieb	HB REM, spol. s r.o.	0	54.646
nákup služieb	LAW & TRUST	14.657	3.434
nákup služieb	Nivy Tower s.r.o.	585	2.020
nákup služieb	Stanica Nivy s. r. o.	0	2.689
nákup služieb	WALL & Partners a.s.	0	116.638
predaj služieb	Bus Station Services s.r.o.	0	59.147
predaj služieb	HB Reavis Construction Germany GmbH	0	271.527
predaj služieb	HB Reavis Construction Hungary Kft.	0	473
predaj služieb	HB REAVIS CONSTRUCTION PL Sp. Z	0	52.051
predaj služieb	HB REAVIS CONSTRUCTION UK LTD	0	28.705
predaj služieb	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	1.072	195
predaj služieb	HB Reavis Group s.r.o.	32.076	0
predaj služieb	Nivy Tower s.r.o.	1.067.062	2.436.819
predaj služieb	Nové Apollo s. r. o.	633.624	7.843.026
predaj služieb	Pressburg Urban Projects a.s.	3.363	0
predaj služieb	Smart City Office I s. r. o.	0	129.781
predaj služieb	SPV Vištuk s.r.o.	8.944	7.157
predaj služieb	Stanica Nivy s. r. o.	0	95.186
predaj služieb	LAW & TRUST	329	0
predaj služieb	HB REM, spol. s r.o.	760	0
úrok caspool náklad	HB REAVIS Slovakia a.s.	718	24.899
úrok výnos	HB REAVIS Slovakia a.s.	1.717.086	1.253.867
úroky z poskytnutj pôžičky	CHM 1 sp. Z o.o.	0	48.309
úroky z poskytnutj pôžičky	CHM 2 sp. Z o.o.	0	32.316
úroky z poskytnutj pôžičky	HB Reavis Investments Slovakia s. r. o.	0	81.822
úroky z poskytnutj pôžičky	POLCOM INVESTMENT VI Sp. Z o.o.	0	626.113

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>		
Závazky z obchodného styku	Nivy Tower s.r.o.		2.424
Závazky cash pooling	HB REAVIS Slovakia a.s.	484.076	447.672
Pohľadávky z obchodného styku	Bus Station Services s. r. o. v likvidácii	0	59.147
Pohľadávky z obchodného styku	HB Reavis Construction Germany GmbH	1.236.563	1.236.563
Pohľadávky z obchodného styku	HB REAVIS CONSTRUCTION PL Sp. Z	0	7.428
Pohľadávky z obchodného styku	HB Reavis Construction UK Ltd	0	15.303
Pohľadávky z obchodného styku	SPV Vištuk s.r.o.	2.626	0
Pohľadávky z obchodného styku	Nivy Tower s.r.o.	1.066.491	168.129
Pohľadávky z obchodného styku	Nové Apollo s. r. o.	0	824.052
úver+úroky	CHM 1 sp. Z o.o.	0	2.415
úver+úroky	CHM 2 sp. Z o.o.	0	1.615
úver+úroky	HB REAVIS Slovakia a.s.	24.739.255	45.471.312

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 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	57.858	0	0	0	57.858
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	46.250.000	4.043.000	15.000.000	0	35.293.000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5.786	0	0	0	5.786
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	-4.229.541	0	4.078.000	0	-8.307.541
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-24.476.940	0	0	-2.300.865	-26.777.805
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2.300.865	686.794	0	2.300.865	686.794
Vlastné imanie spolu	15.306.298	4.729.794	19.078.000	0	958.092

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	57.858	0	0	0	57.858
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	46.250.000	0	0	0	46.250.000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5.786	0	0	0	5.786
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-4.213.516	-25.000	-8.975	0	-4.229.541
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-26.058.875	0	0	1.581.935	-24.476.940
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.581.935	0	2.300.865	-1.581.935	-2.300.865
Vlastné imanie spolu	17.623.188	-25.000	2.291.890	0	15.306.298

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2024	2023
Úpravy ocenenia z precenenia majetku použitím metódy vlastného imania	-4.078.000	-16.025
precenenie HBR Consulting a.s.	0	8.975
precenenie HBR MANAGEMENT CZ	-4.043.000	0
precenenie DVL použitím metódy vlastného imania	-25.000	-25.000
Spolu	-4.078.000	--16.025

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2023

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 2 300 865 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- suma vo výške 2 300 865 EUR bola preúčtovaná na účet 429-neuhradená strata minulých rokov.

4. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o vysporiadaní zisku za rok 2024 vo výške 686 794 EUR, ale navrhol ho použiť na úhradu strát minulých období.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania			
Označ.	Názov položky	Suma v EUR	Suma v EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		rok 2024	rok 2023
Z./S.	Zisk/Strata	708.723	-2.303.030
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-134.700	-592.548
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2.892	3.107
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-519.686	-1.025.440
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-18.163	131.761
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-442.392	-456.947
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1.649.612	2.141.455
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1.717.086	-2.042.427
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	0	-369.497
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	390.437	0
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	-1.834.225	216.352
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	345.264	12.749.013
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-2.179.489	-12.532.661
A.2.3.	Zmena stavu zásob	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-1.260.202	-2.679.226
A.3.	Prijaté úroky (+)	1.717.086	2.042.427
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-1.649.612	-2.141.455
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1.192.728	-2.778.254
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-19.982	-75.761
	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-1.212.710	-2.854.015
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot.majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot.majetku	0	0
B.3.	Výdavky na obstar.dlhod.cenných papierov a podielov	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmot.majetku	0	373.250
	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	0	373.250
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-15.035.000	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	15.736.089	2.445.643
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	-5.000.000	-25.000.000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	71.954.905	52.315.479
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek, poskytnutie pôžičiek	-51.218.816	-24.869.836
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	701.089	2.445.643
D.	Čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	-511.621	-35.122
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	737.704	772.826
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	226.083	737.704
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	226.083	737.704