

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. mája 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

#### 5. Údaje o skupine

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

#### 6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 žiadnych zamestnancov.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. októbra 2023 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Mgr. Peter Andrašina Tomáš Krajčír	Mgr. Peter Andrašina Tomáš Krajčír
Dozorná rada:	PhDr. Libuša Maxim Katarína Baluchová Ing. Eva Petrydesová	PhDr. Libuša Maxim Katarína Baluchová Ing. Eva Petrydesová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

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 Holding S.A.	5 000	100	100	0	100
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

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 Holding S.A.	5 000	100	100	0	100
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2024 kladné vlastné imanie v sume 448 496 EUR (k 31. decembru 2023 bolo vlastné imanie v sume 9 827 EUR), pričom pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 8 ku 100. Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok (je v kríze), ak pomer vlastného imania a záväzkov je pod 8 ku 100.

Podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Spoločnosť rieši túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci ich doby splatnosti.
- Spoločnosť plánuje dosiahnuť zisk v nasledujúcom roku 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.

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

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

Vedenie skupiny HB Reavis vykonalo záťažový test, ktorý pokrýva 18 mesiacov od 31. decembra 2024, aby zhodnotilo predpokladané peňažné toky skupiny a takisto záťažový test pokrývajúci 12 mesiacov na zhodnotenie jej finančnej situácie.

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

### **Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady, úsudky a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

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

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

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

### **b) Dlhodobý finančný majetok**

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

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

### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

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

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

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

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

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

**c) Pohľadávky**

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

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

**d) Finančné účty**

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

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**f) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**g) Rezervy**

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovníctvo, odmeny, štatutárny audit k 31.12.2024, ESEF konverziu a ostatné.

**h) 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.

**i) Vydané dlhopisy**

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

**j) Splatná daň z príjmu**

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

priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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.

**l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**m) Vykazovanie výnosov a nákladov**

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

Spoločnosť patrí do skupiny HB Reavis, ktorú tvorí materská spoločnosť HB Reavis Holding S.A. a jej dcérske spoločnosti (ďalej len „skupina HB Reavis“).

Náklady Spoločnosti predstavujú prevažne úroky a náklady na emisiu dlhopisov.

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

**n) Oprava chýb minulých období**

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a 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												
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	-20 000	0	0	0	0	0	0	0	-20 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 424 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 424 000</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 424 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 424 000</b>

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												
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>
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
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 444 000</b>

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>126 444 000</b>	<b>126 444 000</b>
Pôžička HB Reavis Holding S.A.	EUR	3,85	10.12.2026	18 700 000	18 700 000
Pôžička HB Reavis Holding S.A.	EUR	4,20	25.03.2026	11 580 000	11 580 000
Pôžička HB Reavis Holding S.A.	EUR	4,10	25.05.2026	49 980 000	50 000 000
Pôžička HB Reavis Holding S.A.	EUR	4,40	27.08.2027	46 164 000	46 164 000
<b>Spolu</b>				<b>126 424 000</b>	<b>126 444 000</b>

Pôžičky boli poskytnuté spoločnosti zo skupiny HB REAVIS zo zdrojov získaných emisiou dlhopisov HBR 2026 III, HBR 2026 IV, HBR 2026 V a HBR 2027 II. Kredit limit pôžičky je vyčerpaný v plnej výške 126 424 000 EUR. V priebehu prvého polroku došlo k splátke istiny 20 000 EUR.

## 2. Pohľadávky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 463 932</b>	<b>0</b>	<b>2 463 932</b>
Časovo rozlíšený úrok	2 213 932	0	2 213 932
Krátkodobá pôžička	250 000	0	250 000
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 463 932</b>	<b>0</b>	<b>2 463 932</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pokladnica, ceniny	229	231
Bežné bankové účty	269 263	97 819
<b>Spolu</b>	<b>269 492</b>	<b>98 050</b>

#### 4. 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>250 687</b>	<b>543 375</b>
Poplatok za emisiu dlhopisov	250 687	543 375
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>292 730</b>	<b>293 531</b>
Poplatok za emisiu dlhopisov	292 687	293 490
Ostatné	43	41
<b>Spolu</b>	<b>543 417</b>	<b>836 906</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>126 299 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 299 000</b>
Vydané dlhopisy	0	126 299 000	0	0	126 299 000
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>126 299 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 299 000</b>
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>89 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 336</b>
Daňové záväzky a dotácie	0	89 336	0	0	89 336
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>89 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 336</b>

V priebehu roku 2024 boli Spoločnosti ponúknuté na spätný odkup dlhopisy v hodnote 145 000 EUR priamo od držiteľa dlhopisov, zostatok nesplatených dlhopisov k 31. decembru 2024 predstavuje čiastku 126 299 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

<b>Záväzky</b>	<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
Hodnota záväzku krytého záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	126 299 000	126 444 000

Záväzky vo výške 126 299 000 EUR sú kryté zárukou HB REAVIS HOLDING S.A. pre prípad neplnenia záväzkov voči investorom.

### 3. Vydané dlhopisy

Informácia o vydaných dlhopisoch k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov vydaného dlhopisu</b>	<b>Menovitá hodnota</b>	<b>Počet</b>	<b>Emisný kurz</b>	<b>Úroková sadzba v % p.a.</b>	<b>Splatnosť</b>
Dlhopisy HBR2026 III	1 000	18 700	100	3,60	14.12.2026
Dlhopisy HBR2026 IV	1 000	11 560	100	3,75	31.03.2026
Dlhopisy HBR2026 V	1 000	49 924	100	3,85	30.06.2026
Dlhopisy HBR2027 II	1 000	46 115	100	4,10	31.08.2027
<b>Dlhopisy spolu</b>		<b>126 299</b>			

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

### 4. Rezervy

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

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2024</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>13 003</b>	<b>13 359</b>	<b>12 953</b>	<b>50</b>	<b>13 359</b>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 003</i>	<i>13 359</i>	<i>12 953</i>	<i>50</i>	<i>13 359</i>
odmena administrátora	500	500	500	0	500
štatutárny audit_KPMG	9 374	10 409	9 374	0	10 409
odmeny dozornej rade	1 779	797	1 779	0	797
ostatné	1 350	1 653	1 300	50	1 653
<b>Rezervy spolu</b>	<b>13 003</b>	<b>13 359</b>	<b>12 953</b>	<b>50</b>	<b>13 359</b>

Spoločnosť použije rezervy v roku 2025.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 972 420</b>	<b>1 975 070</b>
Úroky z dlhopisov HBR 2026 III 18,70 M	33 199	33 199
Úroky z dlhopisov HBR 2026 IV 11,58 M	328 307	328 364
Úroky z dlhopisov HBR 2026 V 50,00 M	974 752	975 685
Úroky z dlhopisov HBR 2027 II 46,164 M	637 491	637 822
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>418 505</b>	<b>878 230</b>
Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._18,70 M	96 010	198 178
Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._11,58 M	9 295	49 683
Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._50,00 M	87 033	267 528
Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._46,164 M	226 167	362 841
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>459 725</b>	<b>460 984</b>
Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._18,70 M	102 168	102 448
Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._11,58 M	40 388	40 499
Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._50,00 M	180 495	180 989
Spracovateľský poplatok z pôčižky_HB Reavis Holding S.A._46,164 M	136 674	137 048
<b>Spolu</b>	<b>2 850 650</b>	<b>3 314 284</b>

#### 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
Úroky z poskytnutých pôžičiek	5 315 401	5 292 858
Spracovateľský poplatok z pôžičky HB Reavis Holding S.A.	460 984	459 725
Ostatné výnosy	5 762	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 782 147</b>	<b>5 752 583</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>5 782 147</b>	<b>5 752 583</b>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 782 147</i>	<i>5 752 583</i>
Úroky z poskytnutých pôžičiek	5 315 401	5 292 858
Spracovateľský poplatok z pôžičky HB Reavis Holding S.A.	460 984	459 725
Ostatné výnosy	5 762	0

#### NÁKLADY

##### 3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>42 830</b>	<b>69 236</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 444</i>	<i>18 235</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 444	18 235
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>25 386</i>	<i>51 001</i>
Právne a ekonomické služby	22 469	32 635
Náklady na inzerciu, reklamu	456	1 258
Náklady na IT	0	7 408
Poplatky CDCP	89	53
Ostatné	2 372	9 647
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>5 225 478</b>	<b>5 220 943</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 225 478</i>	<i>5 220 943</i>
Úroky z dlhopisov HBR	4 928 646	4 925 174
Odmena za prípravu emisie a programu	293 489	292 561
Poplatky NBS, burzové poplatky	2 800	2 800
Poplatok - spätný odkup	125	0
Bankové poplatky	418	408

### Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za súvisiace audítorské služby obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2024	2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	17 444	18 235
<b>Spolu</b>	<b>17 444</b>	<b>18 235</b>

Spoločnosť od audítora, alebo inej audítorskej spoločnosti neprijala iné neaudítorské služby.

### 4. Osobné náklady

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

Názov položky	2024	2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 728</b>	<b>3 030</b>
Sociálne poistenie	282	500
Zdravotné poistenie	146	230
Odmeny dozornej rade	1 300	2 300

### 5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Rezervy	13 003	0	356	13 359
Daňové straty	162 237	0	-162 327	0
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>175 330</b>	<b>0</b>	<b>-162 001</b>	<b>13 329</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>7 215</b>	<b>0</b>	<b>-4 410</b>	<b>2 849</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>	<b>36 819</b>		<b>34 020</b>	<b>2 799</b>
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	<b>7 215</b>		<b>-4 410</b>	<b>2 849</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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	0	162 327
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 %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>512 161</b>			<b>459 291</b>		
teoretická daň		107 554	21%		96 451	21%
Daňovo neuznané náklady	13 359	2 805	0,55%	13 231	2 779	0,61%
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 231	- 2 779	0,54%	-15 849	-3 328	-0,72%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-162 327	-34 088	-7%	-228 336	-47 951	-10,44%
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>73 492</b>	<b>14%</b>		<b>47 951</b>	<b>-10,44%</b>
Splatná daň z príjmov		73 492	14%		47 951	10,44%
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>73 492</b>	<b>14%</b>		<b>47 951</b>	<b>10,44%</b>

## **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**

V záujme minimalizácie vydaných a nesplatených dlhopisov emitent vykonal v období od 15. januára 2025 do 6. februára 2025 spätné odkupy dlhopisov s názvom Dlhopisy HBR 2026 IV (ISIN SK4000020459) v celkovom objeme 5 046 000 EUR a spätný odkup dlhopisov s názvom Dlhopisy HBR 2026 V (ISIN SK4000020855) v celkovom objeme 51 000 EUR.

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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány.

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Camron Holdings Limited, Aphroditis 25, 1060 Nicosia, Cyprus.

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>		
Nákup služieb	Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r. o.	1 000	1 000
Nákup služieb	HB Reavis Slovakia a. s.	17 190	33 169
Nákup služieb	HB Reavis Consulting k. s.	533	682
Poskytnuté pôžičky - úrok	HB Reavis HOLDING S. A	5 315 401	5 292 858
Poskytnuté pôžičky - poplatok	HB Reavis HOLDING S. A	460 984	459 725
Poskytnutá krátkodobá pôžička	HB Reavis HOLDING S. A	250 000	250 000
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
	<i>Ostatné spriaznené strany</i>		
Závazky z obchodného styku	HB Reavis Consulting k. s.	0	205
Poskytnutá pôžička - istina	HB Reavis HOLDING S. A	126 424 000	126 444 000
Poskytnutá pôžička - časovo rozlíšený úrok	HB Reavis HOLDING S. A	2 213 932	2 200 337
Poskytnutá krátkodobá pôžička	HB Reavis HOLDING S. A	250 000	250 000
Základné Imanie	HB Reavis HOLDING S. A	5 000	5 000
Poskytnutá pôžička - poplatok		878 230	1 339 214

### 1. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Dozorná rada		Spolu	
	2024	2023	2024	2023
<b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b>	<b>1 300</b>	<b>2 300</b>	<b>1 300</b>	<b>2 300</b>
Priznané odmeny súčasných členov	1 300	2 300	1 300	2 300
<b>Spolu</b>	<b>1 300</b>	<b>2 300</b>	<b>1 300</b>	<b>2 300</b>

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 a 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	500	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	4 327	4 327
Neuhradená strata minulých rokov	-406 513	0	0	406 513	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	411 340	438 669	0	-411 340	438 669
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>9 827</b>	<b>438 669</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>448 496</b>

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

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

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 411 340 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 500 EUR ako prídel do zákonného rezervného fondu Spoločnosti
- 262 303 EUR ako úhrada neuhradenej straty minulých rokov (strata roku 2021)
- 144 210 EUR ako úhrada neuhradenej straty minulých rokov (strata roku 2022)
- 4 327 EUR sa preúčtoval na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2024 vo výške 438 669 EUR, ale navrhol preúčtovanie vzniknutého zisku v plnej výške na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

## X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2024	2023
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred odpočítaním úrokových a daňových položiek</b>	<b>-125 406</b>	<b>91 606</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Zmena stavu rezerv	356	-2 846
<b>Prevádzkový zisk pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>125 762</b>	<b>88 760</b>
Úbytok / (Prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia (Úbytok) / Prírastok záväzkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	293 489 -464 294	292 560 -462 631
<b>Peňažné prostriedky získané z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-45 403</b>	<b>-81 311</b>
Zaplatené úroky	-4 928 214	-4 925 174
Prijaté úroky	5 301 806	5 177 720
Prijatá daň z príjmov	-32 107	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>296 442</b>	<b>171 236</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Poskytnuté krátkodobé pôžičky spoločnosti v Skupine	0	-250 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	20 000	0
<b>Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti</b>	<b>20 000</b>	<b>-250 000</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjem z / spätný odkup vydaných dlhopisov	-145 000	0
<b>Čisté peňažné toky získané z finančnej činnosti</b>	<b>-145 000</b>	<b>0</b>
<b>Úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>171 442</b>	<b>-78 764</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	98 050	176 814
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>269 492</b>	<b>98 050</b>