



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31. DECEMBRU 2024

CUBUS ASSETS s.r.o.

CUBUS ASSETS s.r.o.
Fazuľova 7
811 07 Bratislava
Slovensko

Ref: Účtovná závierka k 31. decembru 2024

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

CUBUS ASSETS s.r.o., Fazuľová 7, 811 07 Bratislava (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 14. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 22. januára 1997 (obchodný register mestského súdu Bratislava III, Oddiel Sro, vložka 13736/B).

Hospodárska činnosť spoločnosti je:

- Sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- Obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľská činnosť spojená s prenájomom a
- Nákup a predaj nehnuteľností.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti CUBUS ASSETS s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2023:

Účtovnú závierku spoločnosti CUBUS ASSETS s.r.o. za rok 2023 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 07.06.2024.

Konsolidovaná účtovná závierka:

Spoločnosť CUBUS ASSETS s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti SAFICHEM GROUP AG, so sídlom Tödistrasse 16, Zurich 8002, Švajčiarska konfederácia. Spoločnosť SAFICHEM GROUP AG, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Spoločnosť SAFICHEM GROUP AG, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 95-percentným podielom v spoločnosti CUBUS ASSETS s.r.o., so sídlom Fazuľová 7, 811 07 Bratislava. Spoločnosť SAFICHEM GROUP AG zostavuje aj konsolidovanú účtovnú závierku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti SAFICHEM GROUP AG, je sprístupnená v jej sídle Tödistrasse 16, Zurich 8002, Švajčiarska konfederácia.

Spoločnosť v roku 2024 zamestnávala dvoch zamestnancov.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. 12. 2024:

	Meno	Deň vzniku funkcie
	Ing. Tomáš Plachý, MBA	20. 4. 2016
Konatelia:	Ing. Tomáš Plachý, CSc.	20. 4. 2016
	Peter Koritschan	20. 4. 2016

Konatelia zastupujú spoločnosť samostatne s výnimkou konateľa Petra Koritschana, ktorý zastupuje spoločnosť vždy spoločne s jedným ďalším konateľom.

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2024:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	Absolútne	v %	
SAFICHEM GROUP AG	28 500	95	95
Central Europe Participations a.s.	1 500	5	5
Celkom	30 000	100	100

2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV – PRVÉ OCENENIE

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.
- b) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- c) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- e) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- g) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21 %.
- k) Deriváty – reálna hodnota.

4. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV – NASLEDUJÚCE OCENENIE

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- a) Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na audit . Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- b) Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k pohľadávkam (kritéria)

Po splatnosti 90 - 180 dní	50%
Po splatnosti 181 – 360 dní	100%
Po splatnosti viac ako 360 dní	100%
Pochybné a sporné pohľadávky	100%
V konkurze	100%

c) Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	50	1/50
Stroje a zariadenia	6	1/6
Transformátor napätia, rozhlas, kamerový systém	4	1/4

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

5. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA SLOVENSKÚ MENU

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví tuto chybu na účtoch nerozdelený zisk minulých rokov a neuhradená strata minulých rokov. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

7. NEOBEŽNÝ MAJETOK

a) Dlhodobý hmotný majetok

OBSTARÁVACIA CENA ZA ROK 2024

	Začiatkový zostatok	Prírastky	Úbytky	Prevody	Konečný zostatok
Pozemky	619 441	-	-	-	619 441
Stavby	34 772 585	-	-	26 976	34 799 561
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	52 598	-	-	-	52 598
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	14 490	26 976	-	-26 976	14 490
Celkom	35 459 114	26 976	-	-	35 486 090

OBSTARÁVACIA CENA ZA ROK 2023

	Začiatkový zostatok	Prírastky	Úbytky	Prevody	Konečný zostatok
Pozemky	619 441	-	-	-	619 441
Stavby	34 719 926	-	-	52 659	34 772 585
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	52 598	-	-	-	52 598
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	19 797	47 352	-	-52 659	14 490
Celkom	35 411 762	47 352	-	-	35 459 114

OPRÁVKY ZA ROK 2024

	Začiatkový zostatok	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok	Účtovná hodnota
Pozemky	-	-	-	-	619 441
Stavby	16 457 208	538 361	-	17 013 569	17 785 992
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	52 297	301	-	52 598	-
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	14 490
Celkom	16 509 505	538 662	-	17 066 167	18 419 923

OPRÁVKY ZA ROK 2023

	Začiatkový zostatok	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok	Účtovná hodnota
Pozemky	-	-	-	-	619 441
Stavby	15 937 767	537 441	-	16 457 208	18 297 377
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	46 496	5 801	-	52 297	301
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	14 490
Celkom	15 984 263	543 854	-	16 527 505	18 931 609

Dlhodobý hmotný majetok obsahuje najmä administratívnu budovu a súvisiace pozemky v rámci projektu "CUBUS ASSETS". Budova slúži na prenájom.

Spoločnosť za účelom zaistenia záväzkov vzniknutých z úverovej zmluvy zriadila v prospech banky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. záložné právo k nehnuteľnostiam, konkrétne na pozemky p.č. 7998/4, 8015/6, 8015/7, 8015/8, 8015/9, 8015/10 a stavbu Fazulová 7 súp. č. 7265 na p.č. 8015/6, podľa V-20683/16 zo dňa 2. 1. 2019.

8. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám sú tvorené pôžičkami pro spriaznené spoločnosti.

Pohľadávka voči prepojeným osobám	Stav k 31. 12. 2024			Stav k 31. 12. 2023		
	Istina	Úroky	Celkom	Istina	Úroky	Celkom
FUTURAMA ASSETS I a.s.	4 761 453	877 319	5 638 772	4 761 453	648 279	5 409 732
FUTURAMA ASSETS III a.s.	2 590 227	484 627	3 074 854	2 590 227	352 958	2 943 184
Celkom	7 351 680	1 361 947	8 713 627	7 351 680	1 001 237	8 352 916

Na základe zmlúv o pôžičke so spriaznenými osobami spoločnosťami FUTURAMA ASSETS I a.s. a FUTURAMA ASSETS III a.s. neboli stanovené splátky, dlžník môže splatiť pôžičku mimoriadnymi splátkami.

9. KRÁTKODOBÉ POHLÁDÁVKY

Spoločnosť mala nasledujúcu štruktúru krátkodobých pohľadávok:

Položka	Splatnosť k 31. 12. 2024		Splatnosť k 31. 12. 2023	
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	730 279	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (najmä dohadné účty aktívne na vyúčtovanie služieb, zálohy na energie)	390	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	83 589	-	-	-
Iné pohľadávky	2 606	-	52 029	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	86 585	-	782 308	-

Pohľadávky z prenájmu budov sú založené v prospech UniCredit Bank Slovakia and Slovakia, a.s. v súvislosti s bankovým úverom.

10. FINANČNÉ ÚČTY

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

	Stav k 31. 12. 2024	Stav k 31. 12. 2023
Bežné účty v UniCredit Bank Slovakia and Slovakia, a.s.	3 771 377	3 201 785
Krátkodobý finančný majetok celkom	3 771 377	3 201 785

Prostriedky na bankových účtoch sú založené v prospech UniCredit Bank Slovakia and Slovakia, a.s. v súvislosti s bankovým úverom.

11. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

	Stav k 31. 12. 2024	Stav k 31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	4 740	4 534
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	4 740	4 534

Náklady budúcich období sú k 31. 12. 2024 tvorené zaplateným poisťným, ktoré časovo spadá do nasledujúceho roka.

Náklady budúcich období sú k 31. 12. 2023 tvorené zaplateným poisťným, ktoré časovo spadá do nasledujúceho roka.

12. VLASTNÝ KAPITÁL

V roku 2024 došlo k nasledovným zmenám účtov vlastného imania:

	Začiatkový stav k 1. 1. 2024	Prírastky	Úbytky	Prevody	Zostatok k 31. 12. 2024
Základné imanie	30 000	-	-	-	30 000
Ostatné kapitálové fondy	18 920	-	-	-	18 920
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 000	-	-	-	3 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia (reálna hodnota derivátu)	730 279	-	730 279	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 066 783	1 427 802	-	1 549 292	4 043 877
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 549 292	1 195 821	-	-1 549 292	1 195 821
Celkom	3 398 274	2 623 623	730 279	-	5 291 618

Na základe rozhodnutia spoločníkov z 07.06. 2024 došlo ku schváleniu výsledku hospodárenia spoločnosti za rok 2023 vo výške 1 549 292 Eur a prijímajú rozhodnutie o prevodu celej čiastky na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a ďalej prijímajú rozhodnutie o presunu nevyplatených dividend zo zisku za rok 2022 v čiastke 1 427 802 EUR také na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

13. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám sú tvorené pôžičkami od materských spoločností.

Stav	Záväzky voči prepojeným osobám	Istina	Úroky	Celkom
31. 12. 2024	SAFICHEM GROUP AG	2 037 587	421 453	2 459 040
31. 12. 2024	Central Europe Participations a.s.	107 241	22 182	129 423
31. 12. 2023	SAFICHEM GROUP AG	2 037 587	276 445	2 314 031
31. 12. 2023	Central Europe Participations a.s.	107 241	14 550	121 791

14. BANKOVÉ ÚVERY

Banka – UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	Dátum splatnosti	Mena	Suma istiny k 31. 12. 2024	Suma istiny k 31. 12. 2023
Dlhodobý bankový úver		EUR	-	-
Krátkodobý bankový úver	31.12.2024	EUR	22 419 000	23 334 000

Náklady na úroky vzťahujúce sa k bankovým úverom za rok 2024 predstavovali 362 413 Eur.

Hodnota zabezpečeného záväzku (bankový úver) je k 31. 12. 2024 vo výške 22 419 000 Eur.

Úver je zabezpečený:

- záložným právom k pozemkom a budove, ktorá bola vybudovaná v rámci projektu „CUBUS ASSETS“;
- záložným právom k pohľadávkam z nájmu;
- záložným právom k vlastníckemu podielu spoločností;
- záložným právom k pohľadávkam z majetkového poistenia budov.

K 31. 12. 2024 i k 31. 12. 2023 spoločnosť spĺňala podmienky stanovené v úverovej zmluve.

15. DERIVÁTY

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o deriváte. K 31. 12. 2023 a k 31. 12. 2024 spoločnosť preцениla derivát na reálnu hodnotu a kladné, resp. záporné reálne hodnoty derivátu sú vykázané na krátkodobých pohľadávkach či záväzkoch z derivátových operácií. Tento derivát je tvorený pohľadávkou z pevných termínových transakcií v podobe reálnej hodnoty nakúpených úrokových opcií typu swap od UniCredit Bank Czech Republic a Slovakia a.s. za účelom zabezpečenia peňažných tokov z premenlivo úročeného prijatého úveru.

Na základe tohto inštrumentu je banka povinná uhradiť spoločnosti úrokový rozdiel medzi dohodnutou pevnou úrokovou sadzbou 0,1% p.a. a premenlivou referenčnou úrokovou sadzbou úveru (3M EURIBOR), ak je tento rozdiel kladný. Na druhej strane umožňuje banke inkasovať úrokový rozdiel medzi dohodnutou pevnou úrokovou sadzbou 0,1% p.a. a premenlivou referenčnou úrokovou sadzbou úveru (3M EURIBOR), ak je tento rozdiel záporný. Úrokový swap je určený na obchodovanie na neverejnom trhu a je uzavretý na obdobie do 31.12.2024. K 31.12.2024 nastala expirácia derivátov a túto skutočnosť spoločnosť v účtovnej závierke zohľadnila.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad nominálnych čiastok a kladných a záporných reálnych hodnôt otvorených derivátov určených na obchodovanie k 31. 12.:

	2024	2023
	Reálna hodnota	Reálna hodnota
Swap (IRS)	0	730 161
z toho variabilná časť	0	0
z toho fixná časť	0	730 161
Opcie	0	118
Derivát celkom	0	730 279

Spoločnosť deriváty sleduje na podsúvahových účtoch odo dňa dohodnutia obchodu do dňa posledného vyrovnania, ukončenia, uplatnenia práva, predaja alebo spätného nákupu.

16. ODLOŽENÁ DAŇ

Spoločnosť vyčíslila k 31. 12. 2024 a k 31. 12. 2023 odloženú daň nasledovne:

Položka	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi daňovou hodnotou majetku a účtovnou základňou	1 720 076	1 388 749
<i>Odpočítateľné</i>	-	-
<i>Zdaniteľné</i>	1 720 076	1 388 749
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	39 968	70 080
<i>Odpočítateľné</i>	39 968	70 080
<i>Zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Odložený daňový záväzok	352 822	276 920

K 31. 12. 2024 spoločnosť evidovala odložený daňový záväzok vo výške 352 822 tis. Eur. K 31. 12. 2023 spoločnosť evidovala odložený daňový záväzok vo výške 276 920 tis. Eur.

17. DAŇ Z PRÍJMU

Na základe predbežnej kalkulácie spoločnosť dosiahla za obdobie rokov 2024 a 2023 nasledujúce splatnej dane:

	1.1.-31.12 2024	1.1.-31.12 2023
Zisk pred zdanením	1 514 175	1 961 482
Rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi	-331 327	-331 688
Pripočítateľné náklady	19 425	8 398
Odpočítateľné náklady	-49 512	-49 067
Základ dane	1 152 761	1 589 125
Odpočet straty minulých rokov	-	-
Upravený základ dane	1 152 761	1 589 125
Sadzba dane z príjmu	21%	21%
Splatná na daň z príjmov	242 079	333 716

18. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť mala nasledujúce štruktúru záväzkov:

Položka	Splatnosť 31. 12. 2024		Splatnosť 31. 12. 2023	
	V lehote splatnosti	V lehote splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti
Záväzky z obchodného styku	304 575	-	306 395	-
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	1 427 804	-
Daňové záväzky a dotácie	34 815	-	88 722	-
Záväzky voči spoločníkom a zo sociálneho a zdravotného poistenia	958	-	1 425	-
Krátkodobé rezervy	4 000	-	3 790	-
Spolu	344 348	-	1 828 136	-

Daňové záväzky sú tvorené zaplatenými preddávkami na daň z príjmu právnických osôb a záväzkom z titulu DPH.

19. VÝNOSY

Rozpis výnosov spoločnosti z bežnej činnosti:

	2024	2023
Nájom	2 889 101	2 836 085
Prefakturácie služieb	1 366 470	1 395 864
Výnosy celkom	4 255 571	4 231 949

Výnosy sú tvorené výnosmi z prenájmu a prefakturácie služieb na projekte CUBUS ASSETS.

20. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Obchody medzi spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
SAFICHEM GROUP AG	Pôžička	-	2 459 040	145 008	-
Central Europe Participations a.s.	Pôžička	-	129 423	7 632	-
FUTURAMA ASSETS I a.s.	Pôžička	5 638 773	-	-	242 041
FUTURAMA ASSETS III a.s.	Pôžička	3 074 854	-	-	131 670

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKOV A STRÁTSpotrebované nákupy:

	2024	2023
Spotreba materiálu	3 288	15 082
Spotreba energií	595 792	619 773
Celkom	599 080	634 855

Služby:

	2024	2023
Správa budovy	633 696	611 063
Asset management	153 826	134 440
Property management	58 303	55 028
Opravy	129 841	78 806
Znalecké ocenenie, expertné posudky	22 500	902
Audit	4 240	3 666
Ostatné služby	-	3 736
Právne služby	13 699	-
Sprostredkovateľské služby	326 976	-
Celkom	1 343 081	867 602

Nákladové úroky:

	2024	2023
Úroky z pôžičky od SAFICHEM GROUP AG	145 008	144 612
Úroky z pôžičky od Central Europe Participations a.s.	7 632	7 612
Úroky z úveru od UniCredit Bank Slovakia and Slovakia, a.s.	362 413	377 469
Celkom	515 053	529 693

Výnosové úroky:

	2024	2023
FUTURAMA ASSETS I a.s.	242 040	241 379
FUTURAMA ASSETS III a.s.	131 670	131 310
Úroky od banky UniCredit Bank Slovakia and Slovakia, a.s.	54 455	15 753
Celkom	428 165	388 442

22. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Zostavené dňa:	Podpis štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Osoba zodpovedná za účtovnú závierku (meno, podpis):
25.1.2025	Ing. Tomáš Plachý, MBA	Liehmová Olga tel. +420 608 703 088