

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Twin City VI s. r. o.
Mlynské nivy 5
821 09 Bratislava

Spoločnosť Twin City VI s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. decembra 2019 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2020 (Obchodný register Mestského Súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.142774/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 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

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 2025 a 31. decembru 2024 žiadnych zamestnancov.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Konatelia:	Mgr. Peter Andrašina Tomáš Krajčír	Mgr. Peter Andrašina Tomáš Krajčír
Dozorná rada:		PhDr. Líbuša Maxim Katarína Baluchová Ing. Eva Petrydesová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 202:

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 Investments Holding Europe a.s.	5 000	100	0	100	100 000
Spolu	5 000	100	0	100	100 000

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 GROUP B.V.	5 000	100	0	100	100 000
Spolu	5 000	100	0	100	100 000

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2025:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	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
Spoločník, akcionár		absolútne	v %			
HB REAVIS GROUP B.V.	16.12.2025	-5 000	-100	-100	-100	-100
HB Reavis Investments Holding Europe a.s.	16.12.2025	5 000	100	100	100	100
Spolu	x	0	0	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2025 kladné vlastné imanie v sume 105 526 EUR (k 31. decembru 2024 bolo vlastné imanie v sume 127 392 EUR), pričom pomer jej vlastného imania a záväzkov je väčší 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. Keďže v tomto prípade táto podmienka nie je splnená, spoločnosť sa nenachádza v úpadku (kríze).

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na služby a poplatky.

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) 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.

j) 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.

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 2025 o odloženej dani, nakoľko jej táto povinnosť nevznikla.

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 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 oceňenie												
Stav k												
1.1.2024	0	0	0	6 701 716	0	0	0	7 412 940	0	0	0	14 114 656
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	-7 412 940	0	0	0	-7 412 940
Presuny	0	0	0	-6 701 716	0	0	0	6 701 716	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	6 701 716	0	0	0	6 701 716
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2024	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												
31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2024	0	0	0	6 701 716	0	0	0	7 412 940	0	0	0	14 114 656
Stav k												
31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	6 701 716	0	0	0	6 701 716

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:				90 000	0
Požička HB Reavis Holding S.A.	EUR	2,90 +3M Euribord	06.06.2027	90 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	6 701 716
Požička HB Reavis Holding S.A.	EUR	3,70	17.03.2025	0	6 701 716
Spolu				90 000	14 114 656

Pôžička bola poskytnutá spoločnosti zo skupiny HB REAVIS zo zdrojov získaných emisiou dlhopisov HBR 2025 IV a HBR 2025 V. V priebehu roka došlo k úplnému splateniu pôžičky v celkovej sume 6 701 716 EUR. Zároveň bola poskytnutá nová pôžička s úverovým rámcom 100 000 EUR, z čoho bolo čerpaných 90 000 EUR. Pôžička je úročená úrokovou mierou, ktorá pozostáva z pevného úroku 2,90 % a referenčným kurzom 3M EURIBOR vyhláseného jeden kalendárny deň pred prvým dňom kvartálu, za ktorý sa úroky počítajú.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 202 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 407	0	4 407
Alikvotny úrokový výnos	2 528	0	2 528
Daňové pohľadávky	1 879	0	1 879
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 407	0	4 407

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	205 123	0	205 123
Alikvotny úrokový výnos	200 445	0	200 445
Daňové pohľadávky	4 678	0	4 678
Krátkodobé pohľadávky spolu	205 123	0	205 123

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Pokladnica, ceniny	57	128
Bežné bankové účty	16 720	99 503
Spolu	16 777	99 631

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	10 845
Poplatok za emisiu dlhopisov	0	10 836
Ostatné	0	9
Spolu	0	10 845

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 14.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 202:

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		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 258	0	5 258
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 197	0	5 197
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	61	0	61
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 258	0	5 258

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		
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 683 000	0	6 683 000
Vydané dlhopisy	0	0	6 683 000	0	6 683 000
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 683 000	0	6 683 000

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

Závazky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	6 683 000

3. Vydané dlhopisy

V roku 2025 došlo k splateniu všetkých emitovaných dlhopisov

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úroková sadzba v % p.a.	Splatnosť
Dlhopisy HBR2025 IV	1 000	3 239	100	3,35	24.03.2025
Dlhopisy HBR2025 V	1 000	3 444	100	3,35	24.03.2025
Dlhopisy spolu		6 683			

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 230	400	8 230	0	400
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 230</i>	<i>400</i>	<i>8 230</i>	<i>0</i>	<i>400</i>
rezerva na statutarny audit a fee KPMG	5 441	0	5 441	0	0
rezerva odmeny, ZP a SP	797	0	797	0	0
rezerva na služby a poplatky	662	400	662	0	400
rezerva na ESEF konverziu	1 330	0	1 330	0	0
Rezervy spolu	8 230	400	8 230	0	400

Spoločnosť použije rezervy v roku 2026.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 989	8 230	12 989	0	8 230
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 989</i>	<i>8 230</i>	<i>12 989</i>	<i>0</i>	<i>8 230</i>
rezerva na statutarny audit a fee KPMG	9 360	5 441	9 360	0	5 441
rezerva odmeny, ZP a SP	1 779	797	1 779	0	797
rezerva na odmenu administrátora	500	0	500	0	0
rezerva na služby a poplatky	350	662	350	0	662
rezerva na ESEF konverziu	1 000	1 330	1 000	0	1 330
Rezervy spolu	12 989	8 230	12 989	0	8 230

5. Bankové úvery

Spoločnosť podpísala s Tatra banka, a.s., zmluvu o kontokorentnom úvere, kde bol stanovený úverový rámec 1 600 000 EUR, s úrokovou mierou zloženou z pevnej úrokovej miery 2,00 % p.a. a 1M EURIBOR. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo k čerpaniu úveru.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	174 282
aliquotný úrokový výnos		174 282
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	24 411
poplatok za poskytnutie pôžičky		24 411
Spolu	0	198 693

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	2025	2024
Úroky z poskytnutých pôžičiek	53 479	455 587
Spracovateľský poplatok z pôžičky HB Reavis Holding S.A.	24 411	110 120
Čistý obrat celkom	77 890	565 707

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	2025	2024
Finančné výnosy, z toho:	77 890	565 707
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>77 890</i>	<i>565 707</i>
úroky z pôžičiek	53 479	455 587
Ostatné finančné výnosy	24 411	110 120

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	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	25 397	34 666
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	10 103
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		10 103
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	25 397	24 563
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	24 898	1 215
Ostatné	241	1 614
Marketing	258	456
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	265	0
Centové zaokrúhlenie	-1	0
Transakčná daň	266	0
Finančné náklady, z toho:	71 172	528 794
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	71 172	528 794
Bankové poplatky	260	0
ostatné finančné náklady	20 565	112 597
úroky z dlhopisov	50 347	416 197

Náklady za audit a poradenstvo

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

	2025	2024
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0	10 103
Spolu	0	10 103

Spoločnosť od audítora, alebo inej audítorskej spoločnosti neprijala iné neaudítorské služby. Spoločnosť nemá povinnosť mať účtovnú závierku končiacu 31.decembra 2025 overenú audítorom.

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	1 962	1 728
Sociálne poistenie	321	282
Zdravotné poistenie	163	146
Odmeny dozornej rade	1 478	1 300

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VII. TRANSAKCIE 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	2025	2024
Nákup služieb	Law & Trust - advokátska kancelária, spol. s r. o.	1 000	1 000
Nákup služieb	HB Reavis Slovakia a. s.	18 159	17 688
Nákup služieb	HB Reavis Consulting k. s.	1 014	533
Nákup služieb	HB Reavis Finance SK V		
Poskytnuté pôžičky - úrok	HB Reavis HOLDING S. A.	53 455	455 587
Poskytnuté pôžičky - poplatok	HB Reavis HOLDING S. A.	24 411	110 120
Poskytnutá pôžička	HB Reavis HOLDING S. A.	90 000	0
Splatenie pôžičky	HB Reavis HOLDING S. A.	6 791 716	7 412 940
Poskytnutá pôžička - istina	HB Reavis Investments Holding SA	90 000	0
Poskytnutá pôžička - úrok	HB Reavis Investments Holding SA	24	0
Nákup služieb	HB Reavis Finance SK V		

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Poskytnutá pôžička - istina	HB Reavis HOLDING S. A.	0	6 701 716
Poskytnutá pôžička - úrok	HB Reavis HOLDING S. A.	0	200 445
Poskytnutá pôžička - istina	HB Reavis Investments Holding SA	90 000	0
Poskytnutá pôžička - úrok	HB Reavis Investments Holding SA	2 528	0
Základné imanie	HB REAVIS Group B.V.	0	5 000
Ostatné kapitálove fondy	HB REAVIS Group B.V.	0	100 000
Základné imanie	HB Reavis Investments Holding Europe a.s.	5 000	0
Ostatné kapitálove fondy	HB Reavis Investments Holding Europe a.s.	100 000	0

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

Názov položky	Dozorná rada		Spolu	
	2025	2024	2025	2024
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	1 478	1 300	1 478	1 300
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	1 478	1 300	1 478	1 300
Spolu	1 478	1 300	1 478	1 300

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 a 2024 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				Stav k 31.12.2025
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 163	0	0	-3 271	21 892
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 271	-21 866	0	3 271	-21 866
Vlastné imanie spolu	127 392	-21 866	0	0	105 526

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	100 000	0	0	0	100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	212 329	0	0	-187 165	25 163
Neuhradená strata minulých rokov	-300 516	0	0	300 516	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	113 351	-3 271	0	-113 351	-3 271
Vlastné imanie spolu	130 664	-3 271	0	0	127 392

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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2024

Účtovná straza za rok 2024 vo výške 3 271 EUR bola vysporiadaná z nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2025

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2025, v sume 21 866 EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov.